

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba			
Nazwa jednostki ZHP		Związek Harcerstwa Polskiego Ośrodek Szkoleniowo - Wypoczynkowy "Perkoz"	
Siedziba	Województwo	Warmińsko - Mazurskie	
	Powiat	olsztyński	
	Gmina	Olsztynek	
	Miejscowość	Waszeta	
Adres			
Adres	Kod kraju	PL	
	Województwo	Warmińsko - Mazurskie	
	Powiat	olsztyński	
	Gmina	Olsztynek	
	Ulica		
	Nr budynku	1	
	Nr lokalu		
	Miejscowość	Waszeta	
	Kod pocztowy	11-015	
	Poczta	Olsztynek	
NIP		7390105519	
KRS			
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	2022-01-01
		Data do	2022-12-31
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości		NIE
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności		TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
Aktywa i pasywa wyceniane są, zgodnie z przyjętymi zakładowymi zasadami (polityką) rachunkowości, następującymi metodami:			
1) wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)			
2) środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)			

- 3) środki trwałe w budowie w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia,
- 4) inwestycje długoterminowe: udziały w wartości początkowej skorygowanej o odpisy aktualizujące; inwestycje w nieruchomości według wartości godziwej,
- 5) zapasy towarów i materiałów w cenach zakupu,
- 6) należności w kwocie wymaganej zapłaty,
- 7) inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej,
- 8) fundusze własne w wartości nominalnej,
- 9) zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty,
- 10) rozliczenia międzyokresowe kosztów - stosownie do upływu czasu.

11) ZHP nie tworzy rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne. ZHP nie wypłaca nagród jubileuszowych. Odprawy emerytalne wypłacane są zgodnie z Kodeksem Pracy.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy został ustalony metodą księgową w wariantcie kalkulacyjnym

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według wzoru ustalonego w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych, w roku obrotowym, zgodnie z ustaleniami dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania, postanowieniami Uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 33/2022 z dnia 27 listopada 2022 r.

pozostałe

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

Waszeta, 23.05.2023 r.

- 1. Dawid Schwann - kierownik
- 2. Anna Kozicka - główna księgowa

II. BILANS
na dzień 31 grudnia 2022 r.

w zł i gr

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Aktywa Trwałe	727 210,32	4 140 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	727 210,32	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	4 140 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	52 599,77	45 762,68
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	47 522,36	45 762,68
III.	Inwestycje krótkoterminowe	416,06	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 661,35	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		779 810,09	4 185 762,68
Wiersz	PASywa	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku obrotowego
A.	Fundusz własny	(422 964,47)	3 548 426,29
I.	Fundusz statutowy	103 047,80	103 047,80
II.	Pozostałe fundusze	227 668,66	227 668,66
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(707 995,22)	(765 462,93)
IV.	Zysk (strata) netto	(45 685,71)	3 983 172,76
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 202 774,56	637 336,39
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	542 847,52	637 336,39
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	659 927,04	0,00
PASywa razem		779 810,09	4 185 762,68

Waszeła, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

III. RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT
za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

w zł i gr

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	0,00	0,00
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	0,00	0,00
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności pożytku publicznego (A-B)	0,00	0,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej	839 292,13	84 245,74
E.	Koszty działalności gospodarczej	753 086,38	193 125,26
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	86 205,75	(108 879,52)
G.	Koszty ogólnego zarządu	96 543,59	7 884,51
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(10 337,84)	(116 764,03)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	82 071,04	4 143 597,79
J.	Pozostałe koszty operacyjne	109 120,68	30 368,83
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	6 449,23	10 421,17
M.	Zysk (Strata) brutto (H+I-J+K-L)	(43 836,71)	3 986 043,76
N.	Podatek dochodowy	1 849,00	2 871,00
O.	Zysk (Strata) netto (M-N)	(45 685,71)	3 983 172,76

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

na dzień 31 grudnia 2022 r.

w zł i gr

Pozycja	Wyszczególnienie	Zmiany w składnikach kapitału (funduszu) własnego w roku:	
		poprzednim	obrotowym
I.	Kapitał (fundusz własny) na początek okresu (BO)	(422 964,47)	(422 964,47)
	korekty funduszu z tytułu błędów podstawowych w ciągu roku obrotowego		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu - roku obrotowego (BO) po korektach	(422 964,47)	(422 964,47)
1.	Fundusz statutowy na początek okresu- roku obrotowego	103 047,80	103 047,80
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	0,00	0,00
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	podziału zysku	0,00	0,00
	przyjęcie środków trwałych	0,00	0,00
	aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	pokrycie straty	0,00	0,00
	przekazanie środków trwałych	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
1.2.	Fundusz statutowy na koniec okresu - roku obrotowego	103 047,80	103 047,80
2.	Fundusz zasobowy na początek okresu - roku obrotowego	0,00	0,00
2.1.	Zmiany funduszu zasobowego	0,00	0,00
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	podziału zysku	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	pokrycie straty	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
2.2.	Fundusz zasobowy na koniec okresu - roku obrotowego	0,00	0,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - roku obrotowego	0,00	227 668,66
3.1	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	227 668,66	0,00
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
	wyceny inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
	wyceny inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
3.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu - roku obrotowego	227 668,66	227 668,66
4.	Fundusz rezerwowy na początek okresu - roku obrotowego	0,00	0,00
4.1	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00

	podziału zysku	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	podziału zysku	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
4.2.	Fundusz rezerwowy na koniec okresu - roku obrotowego	0,00	0,00
5.	Zysk (Strata) z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego	(503 884,73)	(707 995,22)
5.1.	Zysk z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych		
5.2.	Zysk z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	podziału zysku z lat porzednich	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienia na fundusz statutowy ZHP	0,00	0,00
	przeniesienia na fundusz rezerwowy (kapitał żelazny)	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat poprzednich na koniec okresu - roku obrotowego	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego	(503 884,73)	(707 995,22)
	korekty błędów podstawowych		
5.5.	Strata z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego po korektach	(503 884,73)	(707 995,22)
a)	zwiększenia z tytułu:	(350 515,67)	(57 467,71)
	przeniesienia straty z lat poprzednich do pokrycia	(350 515,67)	(45 685,71)
	korekty lat ubiegłych	0,00	(11 782,00)
b)	zmniejszenia z tytułu:	(146 405,18)	0,00
	korekty lat ubiegłych	(146 405,18)	0,00
5.6.	Strata z lat poprzednich na koniec okresu - roku obrotowego	(707 995,22)	(765 462,93)
5.7.	Zysk (Strata) z lat poprzednich na koniec okresu - roku obrotowego	(707 995,22)	(765 462,93)
6.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	(45 685,71)	3 983 172,76
a)	zysk netto		3 983 172,76
b)	strata netto	(45 685,71)	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu - roku obrotowego (BZ)	(422 964,47)	3 548 426,29
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(422 964,47)	3 548 426,29

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

V. RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

na dzień 31 grudnia 2022 r.

(metoda pośrednia)

w zł i gr

Pozycja	Wyszczególnienie	rok poprzedni	rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2021	2022
I.	Zysk (strata) netto	-45 685,71	3 983 172,76
II.	Korekty razem	30 032,15	-4 086 936,01
	1. Amortyzacja	88 044,01	17 460,60
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	109 930,75	1 759,68
	8. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-155 947,51	94 488,87
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-158 400,28	-655 265,69
	10. Inne korekty	146 405,18	-3 545 379,47
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-15 653,56	-103 763,25
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	103 347,19
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	103 347,19
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) z jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) z pozostałych jednostek:	0,00	0,00
	• zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
	• dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	• spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	• odsetki	0,00	0,00
	• inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 381,15	0,00
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 381,15	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	• nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	• udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 381,15	103 347,19
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	15 335,26	0,00
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	15 335,26	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
	1. Inne, niż wypłaty na rzecz członków, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00

	3. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	6. Odsetki	0,00	0,00
	7. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	15 335,26	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-1 699,45	-416,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 699,45	-416,06
	• w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu- roku obrotowego	2 115,51	416,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu - roku obrotowego (F±D)	416,06	0,00
	* w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

nie dotyczy

w z l i g r.

VI. Informacja dodatkowa
za okres 01.01.2022 do 31.12.2022

- 1 Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		Długoterminowe zobowiązania finansowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1) kredyty obrotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2) kredyty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
3) kredyty na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4) pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
5) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
6) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania warunkowe				

- 2 Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Wyszczególnienie	Członkowie organu			
	zarządzającego		nadzorującego	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2) oprocentowanie (od-do)	0,00	0,00	0,00	0,00
3) istotne warunki umowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4) kwota spłacona	0,00	0,00	0,00	0,00
5) kwota umorzona lub odpisana	0,00	0,00	0,00	0,00
6) stan na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
7) stan zaliczek na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
8) zobowiązania jednostki tytułem gwarancji i poręczeń za zobowiązania zaciągnięte przez członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

3. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach;

1) Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego i roku poprzedniego

a) zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego

środki trwałe - wartość początkowa według stanu na 31.12.2022 r.:

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	4 384 864,81	0,00	3 700 273,57	684 591,24
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	422 400,00	0,00	422 400,00	0,00
3) Budynki i budowle	3 221 601,27	0,00	3 221 601,27	0,00
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	352 318,95	0,00	17 847,25	334 471,70
6) Środki transportu	173 397,49	0,00	2 278,00	171 119,49
7) Pozostałe środki trwałe	215 147,10	0,00	36 147,05	179 000,05
8) Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

środki trwałe - umorzenia według stanu na 31.12.2022 r.:

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn	Umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem	3 657 654,49	59 249,98	3 032 313,23	684 591,24
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	351 942,07	8 900,04	360 842,11	0,00
3) Budynki i budowle	2 586 027,32	29 171,50	2 615 198,82	0,00
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	340 330,52	0,00	17 847,25	322 483,27
6) Środki transportu	164 495,01	0,00	2 278,00	162 217,01
7) Pozostałe środki trwałe	214 859,57	0,00	36 147,05	178 712,52
8) odpis aktualizujący środki trwałe	0,00	21 178,44	0,00	21 178,44

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa według stanu na 31.12.2022 r.:

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem	3 294,00	0,00	3 294,00	0,00
w tym:				
1) licencje	3 294,00	0,00	3 294,00	0,00
2) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne - umorzenia według stanu na 31.12.2022 r.:

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

Waszeła, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

1) Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego i roku poprzedniego

b) zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku poprzedniego

środki trwałe - wartość początkowa według stanu na 31.12.2021 r.:

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

środki trwałe - umorzenia według stanu na 31.12.2021 r.:

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

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

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem	3 294,00	0,00	0,00	3 294,00
w tym:				
1) licencje	3 294,00	0,00	0,00	3 294,00
2) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

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

a) zmiany wartości długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych w ciągu roku obrotowego według stanu na 31.12.2022 r.:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenia z tytułu: zakupu, innych	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, innych	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
					na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje) razem	0,00	7 177 598,74	0,00	7 177 598,74	0,00	3 037 598,74	0,00	3 037 598,74	0,00	4 140 000,00
w tym:										
Grunty	0,00	422 441,32		422 441,32	0,00	422 399,92	0,00	422 399,92	0,00	41,40
Budynki i budowle	0,00	3 969 291,11		3 969 291,11	0,00	2 345 251,91	0,00	2 345 251,91	0,00	1 624 039,20
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00	2 785 866,31		2 785 866,31	0,00	269 946,91	0,00	269 946,91	0,00	2 515 919,40

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenia z tytułu: zakupu, innych	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, innych	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
					na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje) razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:										
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

3) Zapasy

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

4) Należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Należności razem	47 522,36	45 762,68
1. Należności długoterminowe	0,00	0,00
w tym:		
1) należności w wartości brutto	0,00	0,00
2) odpisy aktualizujące	0,00	0,00
2. Należności krótkoterminowe	47 522,36	45 762,68
w tym:		
1) z tytułu dostaw i usług	20 280,97	13 218,06
2) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	6 477,29	10 734,00
3) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
4) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami	0,00	0,00
5) wzajemne rozrachunki	0,00	0,00
6) pozostałe	20 764,10	21 810,62
7) odpisy aktualizujące	0,00	0,00

5) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inwestycje krótkoterminowe razem	416,06	0,00
w tym:		
1) środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	151,68	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych lokat krótkoterminowych	0,00	0,00
3) środki pieniężne w kasie	264,38	0,00
4) inne środki pieniężne	0,00	0,00
5) udzielone pożyczki	0,00	0,00
6) odpisy aktualizujące od udzielonych pożyczek	0,00	0,00

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

6) Zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania razem	542 847,52	637 336,39
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
w tym:		
1) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2) pozostałe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	542 847,52	637 336,39
w tym:		
1) z tytułu dostaw i usług	39 040,97	41 551,18
2) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
3) z tytułu kredytów i pożyczek	15 335,26	0,00
4) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	198 158,11	98 016,25
5) z tytułu wynagrodzeń	15 064,22	0,00
6) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami	1 370,82	0,00
7) wzajemne rozrachunki	273 878,14	497 768,96
8) pozostałe	0,00	0,00
9) Fundusze specjalne	0,00	0,00

7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem	4 661,35	0,00	0,00	0,00
w tym:				
1) rozliczenia międzyokresowe czynne	4 661,35	0,00	0,00	0,00
z tego:				
a) ubezpieczenia	4 661,35	0,00	0,00	0,00
b) prenumerata	0,00	0,00	0,00	0,00
c) domeny internetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP	0,00	0,00	0,00	0,00
e) remont klasowy s/y Zawisza Czarny	0,00	0,00	0,00	0,00
f) opłata licencyjna za system do ewidencji członków ZHP Tipi	0,00	0,00	0,00	0,00
g) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2) rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:				

8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	44 225,93	0,00	615 701,11	0,00
w tym:				
1) Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	246,44	0,00	513,15	0,00
2) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNIP oraz prac rozwojowych	35 079,45	0,00	553 630,15	0,00
3) Składki członkowskie	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Dotacje do rozliczenia w latach następnych	0,00	0,00	0,00	0,00
5) dotacje na inne określone cele	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 900,04	0,00	61 557,81	0,00
7) Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

1) Przychody działalności statutowej pożytku publicznego

nie dotyczy

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

2) Przychody działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem	921 363,17	100,00	4 227 843,53	100,00
w tym:				
1) Przychody netto ze sprzedaży	839 292,13	91,09	84 245,74	1,99
a) produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
b) usług	780 729,18	84,74	84 245,74	1,99
c) towarów	58 562,95	6,36	0,00	0,00
d) materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Pozostałe przychody operacyjne działalności gospodarczej	82 071,04	8,91	4 143 597,79	98,01
a) przychody ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	82 071,04	8,91	4 143 597,79	98,01
3) Pozostałe przychody finansowe działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
a) odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Waszeła, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

3) Łączna kwota przychodów

Wyszczególnienie	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Łączna kwota przychodów ogółem	921 363,17	100,00	4 227 843,53	100,00
w tym:				
1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Przychody z działalności gospodarczej	839 292,13	91,09	84 245,74	1,99
4) Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Pozostałe przychody	82 071,04	8,91	4 143 597,79	98,01

4) Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni		Koszty za rok obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem	921 363,17	100,00	4 227 843,53	100,00
w tym:				
1) Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Ze źródeł publicznych ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) ze środków budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00
c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ze środków państwowych funduszy celowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ze źródeł prywatnych ogółem:	839 292,13	91,09	84 245,74	1,99
a) ze składek członkowskich	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z darowizn od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) z darowizn od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	0,00	0,00	0,00	0,00
e) ze spadków , zapisów	0,00	0,00	0,00	0,00
f) z wpływu z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z działalności gospodarczej	839 292,13	91,09	84 245,74	1,99
4) Z innych źródeł	82 071,04	8,91	4 143 597,79	98,01

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

1) Struktura kosztów według prowadzonej działalności

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni			Koszty za rok obrotowy		
	kwota	% w strukturze	W tym: wysokość kosztów finansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	kwota	% w strukturze	W tym: wysokość kosztów finansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych
1. Koszty razem:	856 079,20	100,00	0,00	241 799,77	100,00	0,00
w tym:						
1) Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Koszty z tytułu prowadzenia pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	753 086,38	87,97	0,00	193 125,26	79,87	0,00
5) Koszty administracyjne (ogólnego zarządu)	96 543,59	11,28	0,00	7 884,51	3,26	0,00
6) Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	30 368,83	12,56	0,00
a) strata ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	30 368,83	12,56	0,00
7) Koszty finansowe	6 449,23	0,75	0,00	10 421,17	4,31	0,00
a) odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	6 449,23	0,75	0,00	10 421,17	4,31	0,00
2. Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00			0,00		

2) Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni		Koszty za rok obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty razem:	743 895,45	100,00	201 009,77	100,00
w tym:				
1) Amortyzacja	88 044,01	11,84	32 879,85	16,36
2) Zużycie materiałów i energii	124 360,39	16,72	56 481,90	28,10
3) Usługi obce	141 463,15	19,02	61 304,63	30,50
4) Wynagrodzenia z umów o pracę	170 146,10	22,87	35 303,79	17,56
5) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	148 904,13	20,02	0,00	0,00
6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 587,04	6,40	5 997,21	2,98
7) Koszty podróży	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Podatki i opłaty	8 723,73	1,17	1 927,19	0,96
10) Pozostałe koszty rodzajowe	14 666,90	1,97	7 115,20	3,54

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych; nie dotyczy

Przychody z 1% pdof

wpłaty 1% pdof	Kwota
1. uzyskane i niewydatkowane w latach ubiegłych, a wydatkowane w roku obrotowym	0,00
2. uzyskane w roku obrotowym	0,00
3. wydatkowane w roku obrotowym	0,00
4. pozostało do wydatkowania w latach następnych	0,00

Działania i kwoty, na które wydatkowano w roku obrotowym środki pochodzące z 1 % pdof

Opis działania	Kwota

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

nie dotyczy

8. Dodatkowe objaśnienia do instrumentów finansowych

1) Pożyczki udzielone i należności własne

Lp.	Opis instrumentu i ryzyka	Pozycja sprawozdania finansowego	Metoda wyceny	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2022		na dzień 31.12.2021	
						wycena (+)	wycena (-)	wycena (+)	wycena (-)
1.	pożyczki udzielone			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	długoterminowe	W pozycji aktywów bilansu A.IV Inwestycje długoterminowe	w kwocie wymaganej zapłaty równej skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	krótkoterminowe	W pozycji aktywów bilansu B.III Inwestycje krótkoterminowe	w kwocie wymaganej zapłaty równej skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	należności z tytułu dostaw i usług			13 218,06	20 280,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	W pozycji aktywów bilansu B.II Należności krótkoterminowe	w kwocie wymaganej zapłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	od pozostałych jednostek	W pozycji aktywów bilansu B.II Należności krótkoterminowe	w kwocie wymaganej zapłaty	13 218,06	20 280,97	0,00	0,00	0,00	0,00

Należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy prezentowane są w kwotach wymagalnych do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności w walutach obcych wycenia po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od udzielonych pożyczek ewidencjonuje się wynik finansowy w kwotach faktycznie otrzymanych.

2) Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności

Lp.	Opis instrumentu i ryzyka	Pozycja sprawozdania finansowego	Metoda wyceny	Wartość w bilansie		Wycena (+/-)			
				na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2022		na dzień 31.12.2021	
						wycena (+)	wycena (-)	wycena (+)	wycena (-)
1)	rachunek lokaty	W pozycji aktywów bilansu B.III Inwestycje krótkoterminowe	wartość nominalna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odsetki uzyskane z lokaty ujmuje się w faktycznie otrzymanych wartościach w wynik finansowy okresu.

3) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

4) Środki pieniężne

Lp.	Opis instrumentu i ryzyka	Pozycja sprawozdania finansowego	Metoda wyceny	Wartość w bilansie		Wycena (+/-)			
				na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2022		na dzień 31.12.2021	
						wycena (+)	wycena (-)	wycena (+)	wycena (-)
1)	środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie (bez lokat)	W pozycji aktywów bilansu B.III Inwestycje krótkoterminowe	wartość nominalna, wycena środków pieniężnych w walutach obcych na dzień bilansowy wg. kursu NBP na ostatni dzień roku	0,00	416,06	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

5) Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada aktywów finansowych i zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu.

6) Pozostałe zobowiązania finansowe

Lp.	Opis instrumentu i ryzyka	Pozycja sprawozdania finansowego	Metoda wyceny	Wartość w bilansie		Wycena (+/-)			
				na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2022		na dzień 31.12.2021	
						wycena (+)	wycena (-)	wycena (+)	wycena (-)
1.	kredyty i pożyczki			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	kredyty krótkoterminowe	W pozycji pasywów bilansu B.III Zobowiązania krótkoterminowe	w kwocie wymaganej zapłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	kredyty długoterminowe	W pozycji pasywów bilansu B.II Zobowiązania długoterminowe	w kwocie wymaganej zapłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	pożyczki krótkoterminowe	W pozycji pasywów bilansu B.III Zobowiązania krótkoterminowe	w kwocie wymaganej zapłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	pożyczki długoterminowe	W pozycji pasywów bilansu B.II Zobowiązania długoterminowe	w kwocie wymaganej zapłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			41 551,18	39 040,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (CSH 4Żywioły Sp. z o.o.)	W pozycji pasywów bilansu B.III Zobowiązania krótkoterminowe	w kwocie wymaganej zapłaty	11 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	wobec pozostałych jednostek	W pozycji pasywów bilansu B.II Zobowiązania krótkoterminowe	w kwocie wymaganej zapłaty	29 769,18	39 040,97	0,00	0,00	0,00	0,00

Koszty finansowe od otrzymanych kredytów bankowych i pożyczek ujmuje się w wynik finansowy okresu w wartościach zapłaconych.

Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

VI. Informacja dodatkowa

9. Opis ryzyka wykorzystywanych instrumentów finansowych i zasad jego zarządzaniem w ZHP.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta ZHP, należą środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe, kredyty bankowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność ZHP. ZHP posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak udzielone pożyczki, należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych ZHP obejmują ryzyko kredytowe, ryzyko stóp procentowych, oraz ryzyko związane z udzielonymi pożyczkami. Ryzyka te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko kredytowe i stóp procentowych

Ryzyko związane z kredytami jest jednym z najważniejszych ryzyk w działalności ZHP. Kredyty udzielane zostały w walucie polskiej w oparciu o stawkę referencyjną WIBOR1M. Identyfikuje się ryzyka stopy procentowej i ryzyko nieterminowego zwrotu lub całkowitego zaniechania spłaty kredytu spowodowanej utratą płynności.

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły opóźnienia w spłacie kredytów lub naruszenie tzw. kowenantów bankowych, które wiązałyby się z koniecznością rozwiązania umowy ze strony banku i konieczność spłaty zobowiązań przed terminem umownym.

ZHP identyfikuje ryzyko w postaci braku możliwości zwiększenia limitów kredytowych obecnych oraz pozyskania nowych, z uwagi na możliwe zmiany zasad oceny ryzyka kredytowego, zasad wewnętrznych i polityki kredytowej banków, w oparciu o wzrost stóp procentowych, wzrost inflacji.

Ryzyko związane z udzielonymi pożyczkami

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa

IV. Informacja dodatkowa

10. Inne informacje

1) Przeciętne zatrudnienie w etatach

Rok poprzedni	Rok obrotowy
3,00	0,00

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

nie dotyczy

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

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

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	

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

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

nie dotyczy

6) Kontynuacja działalności Ośrodka Szkoleniowo-Wypoczynkowego ZHP "Perkoz"

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

Waszeta, 23.05.2023 r.

1. Dawid Schwann - kierownik
2. Anna Kozicka - główna księgowa