

Nagłówek sprawozdania finansowego

| | | |
|----------------------|------------------|------------|
| Okres od | 2022-01-01 | |
| Okres do | 2022-12-31 | |
| Data sporządzenia | 2023-05-24 | |
| Kod sprawozdania | SprFinOpWZłotych | |
| | Kod systemowy | SFJOPZ (1) |
| | Wersja schemy | 1-2 |
| Wariant sprawozdania | | |

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
strony 1-30

SKARBNICZKA ZHP
K. Brzyska
hm. Katarzyna Brzyska

NACZELNICZKA ZHP
M. Kowacka
hm. Małgorzata Kowacka

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| Dane identyfikujące jednostkę | | |
|---|--|--------------------|
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | |
| Nazwa firmy | Związek Harcerstwa Polskiego Główna Kwatera | |
| Siedziba | Województwo | Mazowieckie |
| | Powiat | M.St Warszawa |
| | Gmina | M.St. Warszawa |
| | Miejscowość | Warszawa |
| Adres | | |
| Adres | Kod kraju | PL |
| | Województwo | Mazowieckie |
| | Powiat | M.St Warszawa |
| | Gmina | M.St. Warszawa |
| | Ulica | Marii Konopnickiej |
| | Nr budynku | 6 |
| | Nr lokalu | |
| | Miejscowość | Warszawa |
| | Kod pocztowy | 00-491 |
| | Poczta | Warszawa |
| NIP | 5260251440 | |
| KRS | 0000094699 | |
| 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 | TAK |
| | Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie 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. W skład majątku Muzeum Harcerstwa w Warszawie - jednostki samobilansującej ZHP, wchodzi zbiory, sukcesywnie wyceniane i komisyjnie w oparciu o najlepszą wiedzę i ustalenia jej członków, uwzględniające ich wartość rynkową, historyczną oraz walory muzealne.

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

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Aktywa razem | 43 125 285,30 | 28 275 899,67 | - |
| * Aktywa trwałe | 25 856 033,83 | 22 312 162,01 | - |
| ** Wartości niematerialne i prawne | 297 780,16 | 388 001,52 | - |
| ** Rzeczowe aktywa trwałe | 8 862 430,15 | 9 530 358,73 | - |
| ** Należności długoterminowe | 51 000,00 | 63 000,00 | - |
| ** Inwestycje długoterminowe | 16 088 692,08 | 11 638 483,54 | - |
| ** Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 555 131,44 | 692 318,22 | - |
| * Aktywa obrotowe | 17 269 251,47 | 5 963 737,66 | - |
| ** Zapasy | 881 508,40 | 156 341,60 | - |
| ** Należności krótkoterminowe | 750 052,99 | 781 160,15 | - |
| ** Inwestycje krótkoterminowe | 15 382 340,64 | 4 800 661,28 | - |
| ** Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 255 349,44 | 225 574,63 | - |
| * Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 | - |
| Pasywa razem | 43 125 285,30 | 28 275 899,67 | - |
| * Fundusz własny | 25 174 856,80 | 21 497 473,90 | - |
| ** Fundusz statutowy | 17 226 477,23 | 16 982 871,35 | - |
| ** Pozostałe fundusze | 5 024 677,60 | 4 587 022,10 | - |
| ** Zysk (strata) z lat ubiegłych | -887 414,15 | -707 995,22 | - |
| ** Zysk (strata) netto | 3 811 116,12 | 635 575,67 | - |
| * Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 17 950 428,50 | 6 778 425,77 | - |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---------------------------------|--|--|---|
| ** Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | - |
| ** Zobowiązania długoterminowe | 758 162,05 | 1 010 651,39 | - |
| ** Zobowiązania krótkoterminowe | 4 320 415,45 | 3 140 528,59 | - |
| ** Rozliczenia międzyokresowe | 12 871 851,00 | 2 627 245,79 | - |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Rachunek zysków i strat | | | |
| Przychody z działalności statutowej | 11 476 011,88 | 11 221 255,60 | - |
| * Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 9 386 683,01 | 10 935 230,49 | - |
| * Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 018 058,61 | 282 374,61 | - |
| * Przychody z pozostałej działalności statutowej | 712 270,26 | 3 650,50 | - |
| Koszty działalności statutowej | 11 142 546,24 | 8 331 820,70 | - |
| * Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 7 222 895,34 | 6 873 082,14 | - |
| * Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 213 329,32 | 426 441,55 | - |
| * Koszty pozostałej działalności statutowej | 1 706 321,58 | 1 032 297,01 | - |
| Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B) | 333 465,64 | 2 889 434,90 | - |
| Przychody z działalności gospodarczej | 3 600 857,34 | 3 868 876,59 | - |
| Koszty działalności gospodarczej | 2 537 641,29 | 2 807 311,59 | - |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E) | 1 063 216,05 | 1 061 564,94 | - |
| Koszty ogólnego zarządu | 1 579 781,92 | 1 919 952,59 | - |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G) | -183 100,23 | 2 031 047,25 | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | 4 552 665,60 | 611 528,84 | - |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Pozostałe koszty operacyjne | 963 327,19 | 2 010 866,96 | - |
| Przychody finansowe | 447 894,37 | 53 309,92 | - |
| Koszty finansowe | 35 375,43 | 25 554,38 | - |
| Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L) | 3 818 757,12 | 659 464,67 | - |
| Podatek dochodowy | 7 641,00 | 23 889,00 | - |
| Zysk (strata) netto (M - N) | 3 811 116,12 | 635 575,67 | - |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|---|---|---|
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 21 497 473,90 | 20 715 493,05 | - |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 21 497 473,90 | 20 715 493,05 | - |
| * Fundusz statutowy na początek okresu - roku obrotowego | 16 982 871,35 | 16 485 235,61 | - |
| ** Zmiany funduszu statutowego | 243 605,88 | 497 635,74 | - |
| *** zwiększenia z tytułu: | 243 605,88 | 497 635,74 | - |
| **** podziału zysku | 243 605,88 | 497 635,74 | - |
| ** Fundusz statutowy na koniec okresu - roku obrotowego | 17 226 477,23 | 16 982 871,35 | - |
| * Fundusz zasobowy na początek okresu - roku obrotowego | 27 831,52 | 27 831,52 | - |
| ** Fundusz zasobowy na koniec okresu - roku obrotowego | 27 831,52 | 27 831,52 | - |
| * Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - roku obrotowego | 3 014 057,86 | 3 014 057,86 | - |
| ** Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu - roku obrotowego | 3 014 057,86 | 3 014 057,86 | - |
| * Fundusz rezerwowy na początek okresu - roku obrotowego | 1 545 132,72 | 1 075 602,74 | - |
| ** Zmiany funduszu rezerwowego | 437 655,50 | 469 529,98 | - |
| *** zwiększenia z tytułu: | 437 655,50 | 469 529,98 | - |
| **** podziału zysku | 437 655,50 | 469 529,98 | - |
| ** Fundusz rezerwowy na koniec okresu - roku obrotowego | 1 982 788,22 | 1 545 132,72 | - |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| * Zysk (Strata) z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego | -26 733,84 | 463 280,99 | - |
| ** Zysk z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego | 681 261,38 | 967 165,72 | - |
| ** Zysk z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego po korektach | 681 261,38 | 967 165,72 | - |
| *** zmniejszenia z tytułu: | 681 261,38 | 967 165,72 | - |
| **** przeniesienia na fundusz statutowy ZHP | 243 605,88 | 497 635,74 | - |
| **** przeniesienia na fundusz rezerwowý (kapitał żelazny) | 437 655,50 | 469 529,98 | - |
| ** Zysk z lat poprzednich na koniec okresu - roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | - |
| ** Strata z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego | -707 995,22 | -503 884,73 | - |
| ** Strata z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego po korektach | -707 995,22 | -503 884,73 | - |
| *** zwiększenia z tytułu: | -179 418,93 | -350 515,67 | - |
| **** przeniesienia straty z lat poprzednich do pokrycia | -45 685,71 | -350 515,67 | - |
| **** korekty lat ubiegłych | -133 733,22 | 0,00 | - |
| *** zmniejszenia z tytułu: | 0,00 | -146 405,18 | - |
| **** korekty lat ubiegłych | 0,00 | -146 405,18 | - |
| ** Strata z lat poprzednich na koniec okresu - roku obrotowego | -887 414,15 | -707 995,22 | - |
| ** Zysk (Strata) z lat poprzednich na koniec okresu - roku obrotowego | -887 414,15 | -707 995,22 | - |
| * Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 3 811 116,12 | 635 575,67 | - |
| ** zysk netto | 4 403 816,40 | 681 261,38 | - |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| ** strata netto | -592 700,28 | -45 685,71 | - |
| * Fundusz statutowy na początek okresu - roku obrotowego | 16 982 871,35 | 16 485 235,61 | - |
| ** Zmiany funduszu statutowego | 243 605,88 | 497 635,74 | - |
| *** zwiększenia z tytułu: | 243 605,88 | 497 635,74 | - |
| **** podziału zysku | 243 605,88 | 497 635,74 | - |
| ** Fundusz statutowy na koniec okresu - roku obrotowego | 17 226 477,23 | 16 982 871,35 | - |
| * Fundusz zasobowy na początek okresu - roku obrotowego | 27 831,52 | 27 831,52 | - |
| ** Fundusz zasobowy na koniec okresu - roku obrotowego | 27 831,52 | 27 831,52 | - |
| * Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - roku obrotowego | 3 014 057,86 | 3 014 057,86 | - |
| ** Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu - roku obrotowego | 3 014 057,86 | 3 014 057,86 | - |
| * Fundusz rezerwowany na początek okresu - roku obrotowego | 1 545 132,72 | 1 075 602,74 | - |
| ** Zmiany funduszu rezerwowego | 437 655,50 | 469 529,98 | - |
| *** zwiększenia z tytułu: | 437 655,50 | 469 529,98 | - |
| **** podziału zysku | 437 655,50 | 469 529,98 | - |
| ** Fundusz rezerwowany na koniec okresu - roku obrotowego | 1 982 788,22 | 1 545 132,72 | - |
| * Zysk (Strata) z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego | -26 733,84 | 463 280,99 | - |
| ** Zysk z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego | 681 261,38 | 967 165,72 | - |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| ** Zysk z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego po korektach | 681 261,38 | 967 165,72 | - |
| *** zmniejszenia z tytułu: | 681 261,38 | 967 165,72 | - |
| **** przeniesienia na fundusz statutowy ZHP | 243 605,88 | 497 635,74 | - |
| **** przeniesienia na fundusz rezerwowy (kapitał żelazny) | 437 655,50 | 469 529,98 | - |
| ** Zysk z lat poprzednich na koniec okresu - roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | - |
| ** Strata z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego | -707 995,22 | -503 884,73 | - |
| ** Strata z lat poprzednich na początek okresu - roku obrotowego po korektach | -707 995,22 | -503 884,73 | - |
| *** zwiększenia z tytułu: | -179 418,93 | -350 515,67 | - |
| **** przeniesienia straty z lat poprzednich do pokrycia | -45 685,71 | -350 515,67 | - |
| **** korekty lat ubiegłych | -133 733,22 | 0,00 | - |
| *** zmniejszenia z tytułu: | 0,00 | 146 405,18 | - |
| **** korekty lat ubiegłych | 0,00 | -146 405,18 | - |
| ** Strata z lat poprzednich na koniec okresu - roku obrotowego | -887 414,15 | -707 995,22 | - |
| ** Zysk (Strata) z lat poprzednich na koniec okresu - roku obrotowego | -887 414,15 | -707 995,22 | - |
| * Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 3 811 116,12 | 635 575,67 | - |
| ** zysk netto | 4 403 816,40 | 681 261,38 | - |
| ** strata netto | -592 700,28 | -45 685,71 | - |
| Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 25 174 856,80 | 21 497 473,90 | - |
| Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego | 25 174 856,80 | 21 497 473,90 | - |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|----------------------------------|--|--|---|
| podziału zysku (pokrycia straty) | | | |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek przepływów pieniężnych

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | | | |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | - | - | - |
| • Zysk (strata) netto | 3 811 116,12 | 635 575,67 | - |
| • Korekty razem | 7 012 683,26 | -5 000 215,86 | - |
| •• Amortyzacja | 240 728,48 | 314 653,64 | - |
| •• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 13 003,31 | 1 236,18 | - |
| •• Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -6 000,00 | 0,00 | - |
| •• Zmiana stanu zapasów | -725 166,80 | 5 420,64 | - |
| •• Zmiana stanu należności | 43 107,16 | 1 302 620,06 | - |
| •• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 242 443,16 | 5 215 961,02 | - |
| •• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 10 352 017,18 | -2 150 335,34 | - |
| •• Inne korekty | -4 147 449,23 | 742 149,98 | - |
| • Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 10 823 799,38 | -4 364 640,19 | - |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | - | - | - |
| • Wpływy | 125 847,19 | 82 084,38 | - |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| ** Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 109 347,19 | 0,00 | - |
| ** Z aktywów finansowych, w tym: | 16 500,00 | 82 084,38 | - |
| *** w pozostałych jednostkach | 16 500,00 | 82 084,38 | - |
| **** – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 16 500,00 | 81 338,79 | - |
| **** – odsetki | 0,00 | 745,59 | - |
| * Wydatki | 39 918,26 | 177 214,17 | - |
| ** Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 39 918,26 | 177 214,17 | - |
| * Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 85 928,93 | -95 129,79 | - |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| | - | - | - |
| * Wpływy | 0,00 | 15 335,26 | - |
| ** Kredyty i pożyczki | 0,00 | 15 335,26 | - |
| * Wydatki | 328 048,95 | 179 720,25 | - |
| ** Spłaty kredytów i pożyczek | 315 045,64 | 177 738,48 | - |
| ** Odsetki | 13 003,31 | 1 981,77 | - |
| * Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III) | -328 048,95 | -164 384,99 | - |
| Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III) | 10 581 679,36 | -4 624 154,97 | - |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 10 581 679,36 | -4 624 154,97 | - |
| * – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | - |
| Środki pieniężne na początek okresu | 4 784 161,28 | 9 408 316,25 | - |
| Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 15 365 840,64 | 4 784 161,28 | - |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| Dodatkowe informacje i objaśnienia | | |
|------------------------------------|--|--------------------------------|
| Opis | Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego ZHP za 2022 rok | |
| Załączony plik | Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem. | InformacjadodatkowaZHP2022.pdf |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Związek Harcerstwa Polskiego

VI. Informacja dodatkowa
za okres 01.01.2022 do 31.12.2022

w zł i gr.

- 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 | 136 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) kredyty na środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) pożyczki | 193 580,90 | 180 526,86 | 722 801,47 | 542 274,61 |
| 5) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) inne | 205 162,70 | 71 962,48 | 287 849,92 | 215 887,44 |
| składki członkowskie do organizacji międzynarodowych zgodnie z Porozumieniem Minister Finansów Skarb Państwa z tytułu rozłożenia na raty części należności pieniężnej (Ujazd) | 133 200,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 71 962,48 | 71 962,48 | 287 849,92 | 215 887,44 |
| Razem | 535 543,60 | 252 489,34 | 1 010 651,39 | 758 162,05 |
| Udzielone gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania warunkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- 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;

Nie wystąpiły

| 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 |

Związek Harcerstwa Polskiego

VI. Informacja dodatkowa

3 Uzupełniające 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 31.12.2022r.:

| 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 | 16 306 301,18 | 168 341,06 | 3 738 580,99 | 12 736 061,25 |
| 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 | 4 635 190,74 | 0,00 | 3 221 601,27 | 1 413 589,47 |
| 4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Urządzenia techniczne i maszyny | 1 302 301,95 | 15 879,20 | 51 908,39 | 1 266 272,76 |
| 6) Środki transportu | 2 754 361,87 | 0,00 | 2 278,00 | 2 752 083,87 |
| 7) Pozostałe środki trwałe | 7 192 046,62 | 152 461,86 | 40 393,33 | 7 304 115,15 |
| 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 | 6 775 942,45 | 168 309,30 | 3 070 620,65 | 3 873 631,10 |
| 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 | 2 714 345,04 | 62 536,42 | 2 615 198,82 | 161 682,64 |
| 4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Urządzenia techniczne i maszyny | 1 225 965,42 | 10 368,56 | 51 908,39 | 1 184 425,59 |
| 6) Środki transportu | 2 055 076,10 | 56 475,00 | 2 278,00 | 2 109 273,10 |
| 7) Pozostałe środki trwałe | 428 613,82 | 8 850,84 | 40 393,33 | 397 071,33 |
| 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 | 615 049,29 | 599 747,64 | 579 054,44 | 635 742,49 |
| w tym: | | | | |
| 1) licencje | 601 010,43 | 575 760,44 | 579 054,44 | 597 716,43 |
| 2) pozostałe | 14 038,86 | 23 987,20 | 0,00 | 38 026,06 |

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 | 227 047,77 | 407 103,56 | 296 189,00 | 337 962,33 |
| w tym: | | | | |
| 1) licencje | 213 008,91 | 407 103,56 | 296 189,00 | 323 923,47 |
| 2) pozostałe | 14 038,86 | 0,00 | 0,00 | 14 038,86 |

Związek Harcerstwa Polskiego

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 | 16 807 013,16 | 2 188 533,89 | 2 689 245,87 | 16 306 301,18 |
| 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 | 4 405 633,43 | 229 557,31 | 0,00 | 4 635 190,74 |
| 4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Urządzenia techniczne i maszyny | 1 392 583,07 | 19 205,00 | 109 486,12 | 1 302 301,95 |
| 6) Środki transportu | 3 181 017,62 | 1 768 007,59 | 2 194 663,34 | 2 754 361,87 |
| 7) Pozostałe środki trwałe | 7 175 821,73 | 105 330,00 | 89 105,11 | 7 192 046,62 |
| 8) Środki trwałe w budowie | 229 557,31 | 66 433,99 | 295 991,30 | 0,00 |

środki trwałe - umorzenie 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 | 7 074 729,66 | 1 993 553,71 | 2 292 340,92 | 6 775 942,45 |
| 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 | 2 610 126,64 | 104 218,40 | 0,00 | 2 714 345,04 |
| 4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Urządzenia techniczne i maszyny | 1 293 396,85 | 43 435,84 | 110 867,27 | 1 225 965,42 |
| 6) Środki transportu | 2 319 871,03 | 1 827 573,61 | 2 092 368,54 | 2 055 076,10 |
| 7) Pozostałe środki trwałe | 508 293,07 | 9 425,86 | 89 105,11 | 428 613,82 |

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 | 548 615,30 | 66 433,99 | 0,00 | 615 049,29 |
| w tym: | | | | |
| 1) licencje | 534 576,44 | 66 433,99 | | 601 010,43 |
| 2) pozostałe | 14 038,86 | 0,00 | 0,00 | 14 038,86 |

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 | 122 804,28 | 104 243,49 | 0,00 | 227 047,77 |
| w tym: | | | | |
| 1) licencje | 108 765,42 | 104 243,49 | | 213 008,91 |
| 2) pozostałe | 14 038,86 | 0,00 | 0,00 | 14 038,86 |

Związek Harcerstwa Polskiego

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 w tym: | 13 661 428,00 | 7 177 598,74 | 16 500,00 | 20 822 526,74 | 2 022 944,46 | 3 040 569,88 | 330 679,68 | 4 732 834,66 | 11 638 483,54 | 16 089 692,08 |
| Akcje Świat Młodych S.A. | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały RH Contact Polski Sp. z o.o. | 133 950,00 | 0,00 | 0,00 | 133 950,00 | 133 950,00 | 0,00 | 0,00 | 133 950,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały Harctur Sp. z o.o. | 1 390 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 390 000,00 | 1 390 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 390 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały Best Harctur Sp. z o.o. | 68 000,00 | 0,00 | 0,00 | 68 000,00 | 68 000,00 | 0,00 | 0,00 | 68 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioły Sp. Z o.o. | 934 650,00 | 0,00 | 0,00 | 934 650,00 | 423 994,46 | 0,00 | 330 679,68 | 93 314,78 | 510 655,54 | 841 335,22 |
| Akcje Nowa Marina Gdynia S.A. | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały Zjawia IV Sp. z o.o. | 102 294,80 | 0,00 | 0,00 | 102 294,80 | 0,00 | 2 971,14 | 0,00 | 2 971,14 | 102 294,80 | 99 323,66 |
| Inwestycje długoterminowe w nieruchomości Schronisko Głodówka | 10 656 100,00 | 0,00 | 0,00 | 10 656 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 656 100,00 | 10 656 100,00 |
| Inwestycje długoterminowe w nieruchomości OH Gnojno n/Bugłem | 303 000,00 | 0,00 | 0,00 | 303 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 303 000,00 | 303 000,00 |
| Pożyczki udzielone - Pożyczka Chorągwi Warmińsko-mazurskiej ZHP (kapitał żelazny) | 66 433,20 | 0,00 | 16 500,00 | 49 933,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 433,20 | 49 933,20 |
| Inwestycje długoterminowe w nieruchomości Parkoz | 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 |

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 w tym: | 13 741 706,75 | 102 294,80 | 182 573,55 | 13 661 428,00 | 2 075 508,79 | 0,00 | 52 564,33 | 2 022 944,46 | 11 666 197,96 | 11 638 483,54 |
| Akcje Świat Młodych S.A. | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały RH Contact Polski Sp. z o.o. | 133 950,00 | 0,00 | 0,00 | 133 950,00 | 133 950,00 | 0,00 | 0,00 | 133 950,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały Harctur Sp. z o.o. | 1 390 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 390 000,00 | 1 390 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 390 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały Best Harctur Sp. z o.o. | 68 000,00 | 0,00 | 0,00 | 68 000,00 | 68 000,00 | 0,00 | 0,00 | 68 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioły Sp. Z o.o. | 934 650,00 | 0,00 | 0,00 | 934 650,00 | 476 558,79 | 0,00 | 52 564,33 | 423 994,46 | 458 091,21 | 510 655,54 |
| Akcje Nowa Marina Gdynia S.A. | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały Zjawia IV Sp. z o.o. | 0,00 | 102 294,80 | 0,00 | 102 294,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 294,80 |
| Inwestycje długoterminowe w nieruchomości Schronisko Głodówka | 10 656 100,00 | 0,00 | 0,00 | 10 656 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 656 100,00 | 10 656 100,00 |
| Inwestycje długoterminowe w nieruchomości CWM ZHP-ZA Zawisza Czarny | 166 073,55 | 0,00 | 166 073,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 166 073,55 | 0,00 |
| Inwestycje długoterminowe w nieruchomości OH Gnojno n/Bugłem | 303 000,00 | 0,00 | 0,00 | 303 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 303 000,00 | 303 000,00 |
| Pożyczki udzielone - Pożyczka Chorągwi Warmińsko-mazurskiej ZHP (kapitał żelazny) | 82 933,20 | 0,00 | 16 500,00 | 66 433,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82 933,20 | 66 433,20 |

Związek Harcerstwa Polskiego

VI. Informacja dodatkowa

3) Zapasy

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Zapasy razem | 156 341,60 | 881 508,40 |
| w tym: | | |
| 1) materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2) towary | 0,00 | 0,00 |
| 3) zaliczki na poczet dostaw | 156 341,60 | 881 508,40 |
| | | |

4) Należności

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|--------------------------------|
| Należności razem | 844 160,15 | 801 052,99 |
| 1. Należności długoterminowe | 63 000,00 | 51 000,00 |
| w tym: | | |
| 1) należności w wartości brutto | 199 800,00 | 187 800,00 |
| 2) odpisy aktualizujące | 136 800,00 | 136 800,00 |
| 2. Należności krótkoterminowe | 781 160,15 | 750 052,99 |
| w tym: | | |
| 1) z tytułu dostaw i usług | 877 486,61 | 751 984,54 |
| 2) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 31 191,09 | 65 584,39 |
| 3) z tytułu wynagrodzeń | 3 781,82 | 89,99 |
| 4) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami | 11 767,90 | 11 200,23 |
| 5) pozostałe | 1 729 907,09 | 2 410 091,22 |
| 6) dochodzone na drodze sądowej | 16 237,30 | 22 308,35 |
| 7) odpisy aktualizujące | 1 889 211,66 | 2 511 205,73 |

5) Inwestycje krótkoterminowe

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
| Inwestycje krótkoterminowe razem | 4 800 661,28 | 15 382 340,64 |
| w tym: | | |
| 1) środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych | 4 781 174,35 | 2 518 399,54 |
| 2) środki pieniężne na rachunkach bankowych lokat krótkoterminowych | 0,00 | 12 840 158,21 |
| 3) środki pieniężne w kasie | 2 986,93 | 7 282,89 |
| 4) inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 5) udzielone pożyczki | 404 900,00 | 404 900,00 |
| 6) odpisy aktualizujące od udzielonych pożyczek | 388 400,00 | 388 400,00 |

Związek Harcerstwa Polskiego

VI. Informacja dodatkowa

6) Zobowiązania

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|--------------------------------|
| Zobowiązania razem | 4 151 179,98 | 5 078 577,50 |
| Zobowiązania długoterminowe | 1 010 651,39 | 758 162,05 |
| w tym: | | |
| 1) z tytułu kredytów i pożyczek | 722 801,47 | 542 274,61 |
| 2) pozostałe | 287 849,92 | 215 887,44 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 3 140 528,59 | 4 320 415,45 |
| w tym: | | |
| 1) z tytułu dostaw i usług | 387 590,23 | 462 706,83 |
| 2) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 410 607,54 | 2 709 989,76 |
| 3) z tytułu kredytów i pożyczek | 330 380,90 | 180 526,86 |
| 4) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 314 860,25 | 214 497,62 |
| 5) z tytułu wynagrodzeń | 16 140,82 | 0,00 |
| 6) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami | 9 058,88 | 10 997,50 |
| 7) pozostałe | 1 648 835,31 | 722 461,22 |
| 8) Fundusze specjalne | 23 054,66 | 19 235,66 |

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 | 225 574,63 | 255 349,44 | 692 318,22 | 555 131,44 |
| w tym: | | | | |
| 1) rozliczenia międzyokresowe czynne z tego: | 225 574,63 | 255 349,44 | 692 318,22 | 555 131,44 |
| a) ubezpieczenia | 10 702,49 | 26 437,53 | 0,00 | 0,00 |
| b) prenumerata | 1 563,00 | 2 128,59 | 0,00 | 0,00 |
| c) domeny internetowe | 55,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP | 967,80 | 633,80 | 0,00 | 5 685,10 |
| e) remont klasowy s/y Zawisza Czarny | 199 578,00 | 199 578,00 | 665 260,21 | 465 682,21 |
| f) opłata licencyjna za system do ewidencji członków ZHP Tipi | 0,00 | 0,00 | 27 058,01 | 43 764,13 |
| g) licencja aplikacja SIM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| h) pozostałe | 12 708,00 | 26 571,52 | 0,00 | 0,00 |
| 2) rozliczenia międzyokresowe bierne z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 563 453,23 | 11 518 245,71 | 2 063 792,56 | 1 353 605,29 |
| 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 | 138 153,45 | 103 074,00 | 1 874 014,20 | 1 257 310,05 |
| 3) Składki członkowskie | 46 572,34 | 45 000,00 | 63 000,00 | 51 000,00 |
| 4) Dotacje do rozliczenia w latach następnych | 318 094,49 | 11 325 316,55 | 0,00 | 0,00 |
| 5) dotacje na inne określone cele | 19 412,16 | 19 412,16 | 64 707,40 | 45 295,24 |
| 6) Prawo wieczystego użytkowania gruntów | 8 900,04 | 0,00 | 61 557,81 | 0,00 |
| 7) Pozostałe | 32 074,31 | 25 443,00 | 0,00 | 0,00 |

Związek Harcerstwa Polskiego

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

| Wyszczególnienie | Przychody roku poprzedniego | | Przychody roku obrotowego | |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | kwota | % w strukturze | kwota | % w strukturze |
| Przychody razem | 11 774 880,05 | 100,00 | 12 266 737,23 | 100,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego | 10 935 230,49 | 92,87 | 9 386 683,01 | 76,52 |
| a) składki członkowskie określone statutem | 2 270 152,12 | 19,28 | 2 280 648,34 | 18,59 |
| b) dotacje i subwencje | 6 363 492,47 | 54,04 | 3 139 583,47 | 25,59 |
| c) pozostałe przychody | 2 301 585,90 | 19,55 | 3 966 451,20 | 32,34 |
| 2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego | 282 374,61 | 2,40 | 2 018 058,61 | 16,45 |
| a) dotacje i subwencje | 6 400,00 | 0,05 | 55 742,00 | 0,45 |
| b) pozostałe przychody | 275 974,61 | 2,34 | 1 962 316,61 | 16,00 |
| 3) Przychody z pozostałej działalności statutowej | 3 650,50 | 0,03 | 71 270,26 | 0,58 |
| 4) Pozostałe przychody operacyjne działalności statutowej | 500 314,53 | 4,25 | 345 535,24 | 2,82 |
| a) przychody w wysokości amortyzacji/umorzenia środków trwałych sfinansowanych z dotacji | 103 074,00 | 0,88 | 103 074,00 | 0,84 |
| b) przychody ze sprzedaży składników majątkowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) pozostałe | 397 240,53 | 3,37 | 242 461,24 | 1,98 |
| 5) Pozostałe przychody finansowe działalności statutowej | 53 309,92 | 0,45 | 445 190,11 | 3,63 |
| a) odsetki | 745,59 | 0,01 | 74 994,13 | 0,61 |
| b) różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 39 516,30 | 0,32 |
| c) aktualizacja wartości aktywów finansowych | 52 564,33 | 0,45 | 330 679,68 | 2,70 |
| d) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2) Przychody działalności gospodarczej

| Wyszczególnienie | Przychody roku poprzedniego | | Przychody roku obrotowego | |
|---|-----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | kwota | % w strukturze | kwota | % w strukturze |
| Przychody razem | 3 980 090,84 | 100,00 | 7 810 691,96 | 100,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Przychody netto ze sprzedaży | 3 868 876,53 | 97,21 | 3 600 857,34 | 46,10 |
| a) produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) usług | 3 810 557,48 | 95,74 | 3 600 857,34 | 46,10 |
| c) towarów | 58 319,05 | 1,47 | | 0,00 |
| d) materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Pozostałe przychody operacyjne działalności gospodarczej | 111 214,31 | 2,79 | 4 207 130,36 | 53,86 |
| a) przychody ze sprzedaży składników majątkowych | 0,00 | 0,00 | 6 000,00 | 0,08 |
| b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 23 831,61 | 0,60 | 49 981,54 | 0,64 |
| c) pozostałe | 87 382,70 | 2,20 | 4 151 148,82 | 53,15 |
| 3) Pozostałe przychody finansowe działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 | 2 704,26 | 0,03 |
| a) odsetki | 0,00 | 0,00 | 2 704,26 | 0,03 |
| b) różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Związek Harcerstwa Polskiego

VI. Informacja dodatkowa

3) łączna kwota przychodów

| Wyszczególnienie | Przychody roku poprzedniego | | Przychody roku obrotowego | |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | kwota | % w strukturze | kwota | % w strukturze |
| łączna kwota przychodów ogółem | 15 754 970,89 | 100,00 | 20 077 429,19 | 100,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego | 10 935 230,49 | 69,41 | 9 386 683,01 | 46,75 |
| 2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego | 282 374,61 | 1,79 | 2 018 058,61 | 10,05 |
| 3) Przychody z działalności gospodarczej | 3 868 876,53 | 24,56 | 3 600 857,34 | 17,93 |
| 4) Przychody finansowe | 53 309,92 | 0,34 | 447 894,37 | 2,23 |
| 5) Pozostałe przychody | 615 179,34 | 3,90 | 4 623 935,86 | 23,03 |

4) Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

| Wyszczególnienie | Przychody za rok poprzedni | | Przychody za rok obrotowy | |
|--|----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | kwota | % w strukturze | kwota | % w strukturze |
| Przychody razem | 15 754 970,89 | 100,00 | 20 077 429,19 | 100,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych | 77 294,34 | 0,49 | 67 976,50 | 0,34 |
| 2) Ze źródeł publicznych ogółem: | 6 369 892,47 | 40,43 | 3 195 325,47 | 15,92 |
| a) ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych | 2 844 859,05 | 18,06 | 1 755,37 | 0,01 |
| b) ze środków budżetu państwa | 3 142 030,46 | 19,94 | 2 942 762,27 | 14,66 |
| c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) ze środków państwowych funduszy celowych | 383 002,96 | 2,43 | 250 807,83 | 1,25 |
| 3) Ze źródeł prywatnych ogółem: | 6 373 580,24 | 40,45 | 6 400 545,56 | 31,88 |
| a) ze składek członkowskich | 2 270 152,12 | 14,41 | 2 280 648,34 | 11,36 |
| b) z darowizn od osób fizycznych | 5 802,83 | 0,04 | 93 585,81 | 0,47 |
| c) z darowizn od osób prawnych | 85 717,69 | 0,54 | 405 484,07 | 2,02 |
| 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) | 143 031,07 | 0,91 | 19 970,00 | 0,10 |
| g) z działalności gospodarczej | 3 868 876,53 | 24,56 | 3 600 857,34 | 17,93 |
| 4) Z innych źródeł | 2 934 203,84 | 18,62 | 10 413 581,66 | 51,87 |

Związek Harcerstwa Polskiego

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: | 15 095 506,22 | 100,00 | 109 251,98 | 16 258 672,07 | 100,00 | 67 976,50 |
| w tym: | | | | | | |
| 1) Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 6 873 082,14 | 45,53 | 109 251,98 | 7 222 895,34 | 44,42 | 67 976,50 |
| 2) Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego | 426 441,55 | 2,82 | 0,00 | 2 213 329,32 | 13,61 | 0,00 |
| 3) Koszty z tytułu prowadzenia pozostałej działalności statutowej | 1 032 297,01 | 6,84 | 0,00 | 1 706 321,58 | 10,49 | 0,00 |
| 4) Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej | 2 807 311,59 | 18,60 | 0,00 | 2 537 641,29 | 15,61 | 0,00 |
| 5) Koszty administracyjne (ogólnego zarządu) | 1 919 952,59 | 12,72 | 0,00 | 1 579 781,92 | 9,72 | 0,00 |
| 6) Pozostałe koszty operacyjne | 2 010 866,96 | 13,32 | 0,00 | 963 327,19 | 5,93 | 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 | 1 304 547,75 | 8,64 | 0,00 | 671 975,61 | 4,13 | 0,00 |
| c) pozostałe | 706 319,21 | 4,68 | 0,00 | 291 351,58 | 1,79 | 0,00 |
| 7) Koszty finansowe | 25 554,38 | 0,17 | 0,00 | 35 375,43 | 0,22 | 0,00 |
| a) odsetki | 7 303,29 | 0,05 | 0,00 | 21 787,12 | 0,13 | 0,00 |
| b) różnice kursowe | 11 801,86 | 0,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 971,14 | 0,02 | 0,00 |
| d) pozostałe | 6 449,23 | 0,04 | 0,00 | 10 617,17 | 0,07 | 0,00 |
| 2. Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 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: | 13 053 489,61 | 100,00 | 15 117 218,83 | 100,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Amortyzacja | 311 572,51 | 2,39 | 256 147,73 | 1,69 |
| 2) Zużycie materiałów i energii | 1 754 356,73 | 13,44 | 1 979 354,74 | 13,09 |
| 3) Usługi obce | 4 926 819,69 | 37,74 | 6 630 860,23 | 43,86 |
| 4) Wynagrodzenia z umów o pracę | 3 344 367,21 | 25,62 | 2 386 508,04 | 15,79 |
| 5) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych | 1 238 880,15 | 9,49 | 651 771,23 | 4,31 |
| 6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 720 478,48 | 5,52 | 521 703,62 | 3,45 |
| 7) Koszty podróży | 184 987,60 | 1,42 | 160 583,74 | 1,06 |
| 8) Koszty reprezentacji i reklamy | 0,00 | 0,00 | 495,18 | 0,00 |
| 9) Podatki i opłaty | 118 061,10 | 0,90 | 127 969,68 | 0,85 |
| 10) Pozostałe koszty rodzajowe | 453 966,14 | 3,48 | 2 401 824,64 | 15,89 |

Związek Harcerstwa Polskiego

VI. Informacja dodatkowa

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

| Wyszczególnienie | Rok poprzedni | Rok obrotowy |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Stan na początek roku (BO) | 16 485 235,61 | 16 982 871,35 |
| Zwiększenia, w tym z tytułu: (+) | 497 635,74 | 243 605,88 |
| zysk za rok poprzedni | 497 635,74 | 243 605,88 |
| 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 |
| fundusz rezerwowy kapitał żelazny | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec okresu (BZ) | 16 982 871,35 | 17 226 477,23 |

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;

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 | 67 976,50 |
| 3. wydatkowane w roku obrotowym | 67 976,50 |
| 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 |
|--|-----------|
| działalność statutowa Muzeum Harcerstwa - podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej, oraz inne działania nieodpłatne | 67 976,50 |
| | 67 976,50 |

Związek Harcerstwa Polskiego

VI. Informacja dodatkowa

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 | | | 66 433,20 | 82 933,20 | 0,00 | -388 400,00 | 0,00 | -388 400,00 |
| 1) | długoterminowe | W pozycji aktywów bilansu A.IV Inwestycje długoterminowe | w kwocie wymaganej zapłaty równej skorygowanej cenie nabycia | 49 933,20 | 66 433,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | krótkoterminowe; (wartość brutto w 2021 r. - 404 900,00 zł; w 2022 r. - 404 900,00 zł) | W pozycji aktywów bilansu B.III Inwestycje krótkoterminowe | w kwocie wymaganej zapłaty równej skorygowanej cenie nabycia | 16 500,00 | 16 500,00 | 0,00 | -388 400,00 | 0,00 | -388 400,00 |
| 2. | należności z tytułu dostaw i usług | | | 524 256,86 | 629 625,31 | 0,00 | -227 727,68 | 0,00 | -247 861,30 |
| 1) | od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale; (wartość brutto w 2021 r. - 231 139,34 zł; w 2022 r. - 149 871,00 zł) | W pozycji aktywów bilansu B.II Należności krótkoterminowe | w kwocie wymaganej zapłaty | 69 871,00 | 101 157,80 | 0,00 | -80 000,00 | 0,00 | -129 981,54 |
| 2) | od pozostałych jednostek; (wartość brutto w 2021 r. - 646 347,27 zł; w 2022 r. - 602 113,54) | W pozycji aktywów bilansu B.II Należności krótkoterminowe | w kwocie wymaganej zapłaty | 454 385,86 | 528 467,51 | 0,00 | -147 727,68 | 0,00 | -117 879,76 |

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 się 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 | 12 840 158,21 | 0,00 | 0,00 | -1 853,00 | 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 | 2 525 682,43 | 4 784 161,28 | 3 740,88 | -1 437,91 | 1 596,34 | -110,69 |

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się 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 | | | 722 801,47 | 1 053 182,37 | 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 | 136 800,00 | 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 | 180 526,86 | 193 580,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | pożyczki długoterminowe | W pozycji pasywów bilansu B.II Zobowiązania długoterminowe | w kwocie wymaganej zapłaty | 542 274,61 | 722 801,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | | 462 706,83 | 387 590,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) | wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | W pozycji pasywów bilansu B.III Zobowiązania krótkoterminowe | w kwocie wymaganej zapłaty | 11 782,00 | 1 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | wobec pozostałych jednostek | W pozycji pasywów bilansu B.III Zobowiązania krótkoterminowe | w kwocie wymaganej zapłaty | 450 924,83 | 386 440,23 | 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 się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

Związek Harcerstwa Polskiego

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.

Z uwagi na wzrost stóp procentowych w 2022 r. i spodziewany dalszy wzrost stóp w 2023 r. prognozowany wynik finansowy w 2023 roku może ulec obniżeniu, z uwagi na wzrost kosztów finansowych wrażliwych na zmianę stopy procentowej. Ryzyko zmiany stóp procentowych w aktualnej sytuacji gospodarczej jest znaczące i nie można go wyeliminować. Aktualnie ZHP utrzymuje poziom zadłużenia na bezpiecznym poziomie i nie widzi zagrożeń dla jego terminowej obsługi.

Ryzyko związane z udzielonymi pożyczkami

Wartość udzielonych Fundacji CWM ZHP w likwidacji pożyczek niespłaconych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 388.400,00 zł. Na pożyczki utworzono odpis aktualizujący na kwotę 388.400,00 zł.

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

10. Inne informacje

1) Przeciętne zatrudnienie w etatach

| Rok poprzedni | Rok obrotowy |
|---------------|--------------|
| 54,35 | 28,46 |

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*

1. WAGGGS składka członkowska europejska na 2022 rok –20% ulgi. Do zapłaty z 10.001 EUR na 8.000,80 EUR.
2. WAGGGS składka członkowska europejska – 50% umorzono. Do zapłaty z 8.109,00 EUR na 4.054,50 EUR.
3. WAGGGS składka członkowska światowa – 50% umorzono. Do zapłaty z 17.485,65 GBP na 8.742,83 GBP.

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.

Warszawa, 24 maja 2023 r.

1. Naczelniczka ZHP - hm. Martyna Kowacka
2. Skarbniczka ZHP - hm. Katarzyna Brzyska
3. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Agata Erhardt-Wojciechowska
4. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Anna Pospieszna
5. zastępca Naczelniczki ZHP - hm. Bartosz Bednarczyk
6. członkini GK ZHP - hm. Dominika Brożek
7. członek GK ZHP - hm. Piotr Jaworski
8. członek GK ZHP - phm. Dawid Schwann
9. Główna Księgowa GK ZHP- Hanna Opasińska