



PODPIS ZAUFANY
ANNA
POSPIESZNA
26.05.2023 09:52:22 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY
HANNA
OPASIŃSKA
29.05.2023 12:16:53 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY
PIOTR MARIUSZ
JAWORSKI
26.05.2023 17:18:13 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
strony 1-52

SKARBNICZKA ZHP
hm. Katarzyna Brzyska

NACZELNICZKA ZHP
hm. Martyna Kowacka

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Związek Harcerstwa Polskiego

Główna Kwatera



Sprawozdanie finansowe za rok 2022 Głównej Kwatery ZHP z siedzibą w Warszawie, ul. M. Konopnickiej 6, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z ustawą z dnia 7 kwietnia 1998 r. - Prawo o stowarzyszeniach oraz ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przedmiotem działalności Głównej Kwatery ZHP jest:

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

Główna Kwatera ZHP jest organem uprawnionym do reprezentowania Związku Harcerstwa Polskiego, jest Zarządem ZHP. Główna Kwatera ZHP w okresie sprawozdawczym, tj. 01.01-31.12.2022 r. działała w następującym składzie:

hm. Grzegorz Woźniak - Naczelnik ZHP od 13 marca 2021 r. do 20 maja 2022 r.
pwd. Joanna Pawłowska - skarbnik ZHP od 13 marca 2021 r. do 20 maja 2022 r.
hm. Łukasz Rycharski - zastępca Naczelnika ZHP od 13 marca 2021 r. do 20 maja 2022 r.
hm. Jarosław Janas - zastępca Naczelnika ZHP od 17 kwietnia 2021 r. do 20 maja 2022 r.
hm. Elżbieta Noga - członkini GK ZHP od 13 marca 2021 r. do 20 maja 2022 r.
hm. Tomasz Kujaczyński - członek GK ZHP od 13 marca 2021 r. do 20 maja 2022 r.
hm. Piotr Stanisławski - członek GK ZHP od 17 kwietnia 2021 r. do 20 maja 2022 r.

hm. Martyna Kowacka - Naczelniczka ZHP od 21 maja 2022 r.
hm. Katarzyna Brzyska - Skarbniczka ZHP od 21 maja 2022 r.
hm. Agata Erhardt-Wojciechowska - zastępczyni Naczelniczki ZHP od 21 maja 2022 r.
hm. Anna Pospieszna - zastępczyni Naczelniczki ZHP od 21 maja 2022 r.
hm. Bartosz Bednarczyk - zastępca Naczelniczki ZHP od 21 maja 2022 r.
hm. Dominika Brożek - członkini GK ZHP od 21 maja 2022 r.
hm. Piotr Jaworski - członek GK ZHP od 21 maja 2022 r.
phm. Dawid Schwann - członek GK ZHP od 21 maja 2022 r.

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

Główna Kwatera ZHP prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022 r. i kończący się 31.12.2022 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Główną Kwaterę ZHP, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2022 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2021. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Główna Kwatera ZHP sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za rok 2022 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sprawozdanie finansowe Głównej Kwatery ZHP za rok 2022 obejmuje:

- działalność statutową Głównej Kwatery ZHP jako zarządu stowarzyszenia i działalność innych władz naczelnych oraz zadania zrealizowane przez Główną Kwaterę ZHP,
- zadania zlecone Związkowi Harcerstwa Polskiego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Ministerstwo Obrony Narodowej, Kancelarię Prezesa Rady Ministrów, Narodowy Instytut Wolności, UKiOR, Biuro Programu Niepodległa, Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży, Fundację Dajemy Dzieciom Siłę.

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

Podstawowymi elementami sprawozdania finansowego są:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

BILANS n/dz. 31 grudnia 2022 r.

w zł i gr

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Aktywa Trwałe	14 534 927,84	14 513 333,08
I.	Wartości niematerialne i prawne	388 001,52	297 780,16
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 753 124,56	1 659 729,40
III.	Należności długoterminowe	63 000,00	51 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	11 638 483,54	11 949 692,08
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	692 318,22	555 131,44
B.	Aktywa obrotowe	5 742 476,59	17 212 121,21
I.	Zapasy	135 915,00	881 508,40

II.	Należności krótkoterminowe	974 457,69	1 169 242,76
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 416 956,81	14 913 467,05
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	215 147,09	247 903,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		20 277 404,43	31 725 454,29
Wiersz	PASywa	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku obrotowego
A.	Fundusz własny	14 953 385,48	14 387 559,71
I.	Fundusz statutowy	10 188 318,88	10 347 991,92
II.	Pozostałe fundusze	4 316 563,79	4 754 219,29
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	(121 951,22)
IV.	Zysk (strata) netto	448 502,81	(592 700,28)
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 324 018,95	17 337 894,58
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 010 651,39	758 162,05
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 346 048,81	3 713 449,53
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 967 318,75	12 866 283,00
	PASywa razem	20 277 404,43	31 725 454,29

II. BILANS n/dz. 31 grudnia 2022 r.

AKTYWA

w zł i gr.

1	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A. Aktywa Trwałe		14 534 927,84	14 513 333,08
I. Wartości niematerialne i prawne		388 001,52	297 780,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		388 001,52	297 780,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 753 124,56	1 659 729,40
1. Środki trwałe		1 753 124,56	1 659 729,40
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej		1 008 207,10	983 939,02
c) urządzenia techniczne i maszyny		17 243,14	13 441,90
d) środki transportu		690 383,29	633 908,29
e) inne środki trwałe		37 291,03	28 440,19
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		63 000,00	51 000,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		63 000,00	51 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe		11 638 483,54	11 949 692,08
1. Nieruchomości		10 959 100,00	10 959 100,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		679 383,54	990 592,08
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- pożyczki udzielone		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		510 655,54	841 335,22
- udziały lub akcje		510 655,54	
- inne papiery wartościowe		0,00	841 335,22
- pożyczki udzielone		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		168 728,00	149 256,86
- udziały i akcje		102 294,80	
- inne papiery wartościowe		0,00	99 323,66

-	pożyczki udzielone	66 433,20	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	49 933,20
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	692 318,22	555 131,44
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	692 318,22	555 131,44
B.	Aktywa obrotowe	5 742 476,59	17 212 121,21
I.	Zapasy	135 915,00	881 508,40
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	135 915,00	881 508,40
II.	Należności krótkoterminowe	974 457,69	1 169 242,76
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	100 699,00	69 871,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	100 699,00	69 871,00
-	do 12 miesięcy	100 699,00	69 871,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	873 758,69	1 099 371,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	391 671,97	391 416,25
-	do 12 miesięcy	122 424,97	122 169,25
-	powyżej 12 miesięcy	269 247,00	269 247,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	40 111,00
c)	inne	93 609,30	134 899,48
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
e)	wzajemne rozrachunki	388 477,42	532 945,03
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 416 956,81	14 913 467,05
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 416 956,81	14 913 467,05
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	16 500,00	16 500,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	16 500,00	16 500,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 400 456,81	14 896 967,05

-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 400 456,81	2 287 159,57
-	inne środki pieniężne	0,00	12 609 807,48
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	215 147,09	247 903,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		20 277 404,43	31 725 454,29

PASYWA

w zł i gr

1	Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A.	Fundusz własny	14 953 385,48	14 387 559,71
I.	Fundusz statutowy	10 188 318,88	10 347 991,92
II.	Fundusz działalności gospodarczej, w tym:	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	2 786 389,20	2 786 389,20
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:	1 530 174,59	1 967 830,09
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	(121 951,22)
VI.	Zysk (strata) netto	448 502,81	(592 700,28)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 324 018,95	17 337 894,58
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 010 651,39	758 162,05
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 010 651,39	758 162,05

a)	kredyty i pożyczki	722 801,47	542 274,61
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
e)	inne	287 849,92	215 887,44
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 346 048,81	3 713 449,53
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 150,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 150,00	0,00
-	do 12 miesięcy	1 150,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 321 844,15	3 694 213,87
a)	kredyty i pożyczki	315 045,64	180 526,86
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	65 500,15	241 446,69
-	do 12 miesięcy	65 500,15	101 446,69
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	140 000,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	410 607,54	2 709 989,76
f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	81 546,31	65 486,50
h)	z tytułu wynagrodzeń	2,60	0,00
i)	inne	1 448 961,91	496 764,06
j)	wzajemne rozrachunki	180,00	0,00
4.	Fundusze specjalne	23 054,66	19 235,66
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 967 318,75	12 866 283,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 967 318,75	12 866 283,00
-	długoterminowe	1 448 091,45	1 353 605,29
-	krótkoterminowe	519 227,30	11 512 677,71
PASYWA RAZEM		20 277 404,43	31 725 454,29

Uwaga: Numeracja omawianych poszczególnych pozycji zgodna z Bilansem

BILANS AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

Wykazany na dzień 31.12.2022 r. stan obejmuje:	
A. I. Wartości niematerialne i prawne	297.780,16 zł
A. II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.659.729,40 zł
A. III. Należności długoterminowe	51.000,00 zł
A. IV. Inwestycje długoterminowe	11.949.692,08 zł
A. V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	555.131,44 zł
SUMA:	14.513.333,08 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych netto 297.780,16 zł
stanowi wartość licencji

brutto 616.623,63 zł
umorzenie 318.843,47 zł
netto 297.780,16 zł

Stan na dzień 01.01.2022 r. w wartości brutto 592.636,43 zł

Zwiększenia 599.747,64 zł

Zmniejszenia 575.760,44 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. w wartości brutto 616.623,63 zł

Zwiększenia:

1. dotyczą przesunięć wewnętrznych na kontach księgowych 599.747,64 zł
-oprogramowanie Enovatio Portal 1 575.760,44 zł
- system ewidencji Tipi 1 126.680,16 zł
- oprogramowanie AutoDesk 51.720,00 zł
- oprogramowania pozostałe 4.717,91 zł
2. dotyczą zakupu: 392.642,37 zł
- prawa autorskie do utworów 23.987,20 zł
23.987,20 zł

Zmniejszenia:

dotyczą przesunięć wewnętrznych na kontach księgowych 575.760,44 zł
-oprogramowanie AutoDesk 4.717,91 zł
- oprogramowanie Enovatio Portal 126.680,16 zł
- system ewidencji Tipi 1 51.720,00 zł
- oprogramowania pozostałe 392.642,37 zł

A.II Rzeczowe aktywa trwałe

obejmują: 1.659.729,40 zł

A.II.1. Środki trwałe 1.659.729,40 zł

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

A.II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie - nie dotyczy

A.II.1. Środki trwałe

Wykazany w bilansie stan środków trwałych netto 1.659.729,40 zł
wynika z ewidencji księgowej

środki trwałe brutto 4.157.006,27 zł
umorzenie 2.497.276,87 zł
środki trwałe netto 1.659.729,40 zł

W poszczególnych grupach:

Grupa I	Budynki i lokale	983.939,02 zł
Grupa III-VI	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13.441,90 zł
Grupa VII	Środki transportu	633.908,29 zł
Grupa VIII	Inne środki trwałe	28.440,19 zł

Stan na dzień 01.01.2022 r. w wartości brutto 4.157.006,27 zł

Zwiększenia 0,00 zł

Zmniejszenia 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. w wartości brutto 4.157.006,27 zł

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

Stan na dzień 01.01.2022 r. w wartości brutto 0,00 zł

Zwiększenia 0,00 zł

Zmniejszenia 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. w wartości brutto 0,00 zł

Niskowartościowe środki trwałe - ewidencja pozabilansowa

Stan na dzień 31.12.2022 r. 1.510.706,06 zł

W poszczególnych grupach:

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

Stan na dzień 01.01.2022 r. 17.280,17 zł

Zwiększenia: 16.528,00 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. 33.808,17 zł

Zwiększenia: 16.528,00 zł

dotyczą zakupu:

- szafy i 4-ch regałów paletowych na potrzeby przechowywania pomocy humanitarnej dla Ukrainy - zakup z grantu WOSM/UNICEF

Grupa II Pomoce programowe i urządzenia kulturalno-oświatowe
311.509,80 zł

Stan na dzień 01.01.2022 r. 290.391,90 zł

Zwiększenia: 21.117,90 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. 311.509,80 zł

Zwiększenia: 21.117,90 zł

dotyczą zakupu sprzętu z części wspólnej dot. NIW/ROHiS

- jurta okrągła 6m 6.000,00 zł

- obiektyw TAMRON 3.770,00 zł

- aparat lustrzanka EOS 4.599,00 zł

- obiektyw CANON 629,00 zł

- cyfrowy bezprzewodowy zestaw prezenterki Sennheiser szt. 2 6.119,90 zł

Grupa III Meble i urządzenia biurowe**138.822,90 zł**

Stan na dzień 01.01.2022 r.

138.822,90 zł

Zwiększenia:

0,00 zł

Zmniejszenia:

0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r.

138.822,90 zł**Grupa IV Sprzęt obozowy i kwatermistrzowski****30.898,19 zł**

Stan na dzień 01.01.2022 r.

15.303,19 zł

Zwiększenia:

15.595,00 zł

Zmniejszenia:

0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r.

30.898,19 zł

Zwiększenia:

15.595,00 zł

dotyczą zakupu sprzętu z części wspólnej dot. NIW/ROHiS

- namiot 10-osob. wysoki brez. dach, boki szt. 2

13.498,00 zł

- namiot Coleman HAYDEN 4 (turystyczny) szt. 3

2.097,00 zł

Grupa V Pomieszczenia obozowe i kwatermistrzowskie**0,00 zł**

Stan na dzień 01.01.2022 r.

0,00 zł

Zwiększenia:

0,00 zł

Zmniejszenia:

0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r.

0,00 zł**Grupa VII Urządzenia informatyczne, techniczne i elektroniczne****995.667,00 zł**

Stan na dzień 01.01.2022 r.

893.380,46 zł

Zwiększenia:

102.286,54 zł

Zmniejszenia:

0,00 zł

Zwiększenia:

102.286,54 zł

dotyczą:

1. przyjęcia sprzętu zakupionego w 2020 r. na organizację EJ20

wg protokołu ujawnienia z 26.04.2022 r.

20.666,49 zł

- automatyczny tuner antenowy SPert1200

2.200,00 zł

- analizator antenowy Rig Expert AA-600

2.656,49 zł

- radiotelefon Baofeng BF-A58 szt. 35

6.650,00 zł

- dwupasmowy r-tel. Yaesu FTM-100DE

1.470,00 zł

- radiotelefon Yaesu FTM-3100 szt. 10

6.300,00 zł

- radio Yaesu FTM-100DE

1.390,00 zł

2. zakupu sprzętu z grantu WOSM/UNICEF do obsługi projektu

32.457,24 zł

i do zwrotu do Genewy po zakończeniu projektu

- laptop Apple MacBook Pro 13,3" M1/8-core GPU

8.114,31 zł

- laptop 13-inch MacBook Pro: Apple M1 chip szt. 3

24.342,93 zł

3. zakupu sprzętu z części wspólnej dot. NIW/ROHiS

49.162,81 zł

- urządzenie wielofunkcyjne XEROX B315V

1.989,00 zł

- laptop GATEWAY GWTN156

2.599,00 zł

- laptop LENOVO 3-15ITL6

2.849,00 zł

- komputer stacjonarny MC i5-12400/8GB/SSD

3.122,00 zł

- monitor AOC 23,8" MVA HDM

579,00 zł

- kamera Kandao Meeting Pro

4.489,00 zł

- głośniki System Audio BLAUPUNKT

1.439,00 zł

- projektor NEBULA VEGA PORTABLE	3.261,00 zł
- dron DJI Mini 3 PRO	4.989,00 zł
- mikser cyfrowy BEHRINGER X32	8.877,00 zł
- laptop HP PB G8 R5 5600U	3.749,91 zł
- komputer stacjonarny LENOVO TS P350	5.871,90 zł
- dron DJI Mini 2 Fly More Combo	2.799,00 zł
- dron DJI Mini 2 Fly More Combo (Mavic Mini 2)	2.549,00 zł
Stan na dzień 31.12.2022 r.	995.667,00 zł

Niskowartościowe wartości niematerialne i prawne - ewidencja pozabilansowa	20.438,21 zł
Stan na dzień 01.01.2022 r. - Programy i licencje	20.438,21 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2022 r.	20.438,21 zł

Obce środki trwałe - ewidencja pozabilansowa	
Stan środków trwałych ewidencjonowanych pozabilansowo	617.100.00 zł
Ewidencja pozabilansowa obejmuje:	
Teren zabudowany, w Warszawie przy ul. M. Konopnickiej 6, o pow. 3.940 m ² , przekazany w użytkowanie Głównej Kwaterze ZHP przez Urząd Dzielnicowy Warszawa - Śródmieście na podstawie Decyzji z 28.09.1984 r.	
Wartość obiektu działki i budynku	617.100,00 zł

A.III. Należności długoterminowe	187.800,00 zł
<i>W Bilansie w pozycji „należności z tytułu dostaw i usług” ujęto kwotę w wartości netto, po pomniejszeniu odpisów aktualizujących.</i>	
Wartość brutto	187.800,00 zł
Odpis aktualizujący	136.800,00 zł
Wartość netto	51.000,00 zł

Wykazany na dzień 31.12.2022 r. stan obejmuje (w wartości brutto):

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

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

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

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

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

2) weksel in blanco

3) przystąpienie do długu Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP

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

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

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

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

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

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

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

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa - **51.000,00 zł**, należność krótkoterminowa - 12.000,00 zł.

A.IV. Inwestycje długoterminowe **11.949.692,08 zł**
obejmują:

A.IV.1. Nieruchomości - 10.959.100,00 zł

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

A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe 990.592,08 zł

A.IV.1 Nieruchomości

Wykazane w bilansie saldo w wartości

10.959.100,00 zł

Dotyczy:

1) nieruchomości Schroniska Głodówka oddanej w dzierżawę **10.656.100,00 zł**

Fundacji Harcerstwa Polskiego Schronisko Głodówka zgodnie z *Umową dzierżawy Schroniska z dnia 24 listopada 2005 r.*

Postanowieniem z dnia 20 września 2012 r. Sąd Rejonowy w Zakopanem I Wydział Cywilny stwierdził, że Związek Harcerstwa Polskiego z dniem 2 października 2005 r. nabył 5/6 części prawa współwłasności dz. ewid. 2435/56 o pow. 1,3898 ha oraz dz. ewid. 2435/58 o pow. 0,1729 ha. położonych w Brzegach gm. Bukowina Tatrzańska.

Sąd Okręgowy w Nowym Sączu postanowieniem z dnia 6 lutego 2013 r. oddalił apelację uczestnika Skarbu Państwa - Tatrzańskiego Parku Narodowego od postanowienia Sądu Rejonowego w Zakopanem z dnia 20 września 2012 r. sygn. akt I Ns 417/09.

Operat szacunkowy z dnia 27 lutego 2012 r. według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r., operat z dnia 31 grudnia 2012 r., operat z dnia 31 grudnia 2013 r., operat z dnia 31 grudnia 2014 r., aktualizacja operatu z dnia 31 grudnia 2016 r.; operat 07 maja 2018 r.; operat szacunkowy z 10 marca 2021 r. według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

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

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

2) nieruchomości w Gnojnie

303.000,00 zł

Operat szacunkowy z dnia 5 grudnia 2013 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Wykazane w bilansie saldo w wartości netto wynika z ewidencji księgowej i dotyczy:

3.b) - udziały i akcje	940.658,88 zł
3.c) udzielone pożyczki	49.933,20 zł
SUMA	990.592,08 zł

3.) Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2022 r. w wartości brutto udziały i akcje:

Świat Młodych S.A.	5.000,00 zł
RH Contact Polski Sp. z o.o.	133.950,00 zł
Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o.	934.650,00 zł

Best Harctur Sp. z o.o.	68.000,00 zł
Harctur Sp. z o.o.	1.390.000,00 zł
Nowa Marina Gdynia S.A.	2.000,00 zł
Zjawa IV Sp. z o.o.	102.294,80 zł
SUMA	2.635.894,80 zł

Odpisy aktualizujące utworzone w 2003 r. w wysokości:

Świat Młodych S.A.	5.000,00 zł
RH Contact Polski Sp. z o.o. (korekta odpisu w roku 2007)	133.950,00 zł
SUMA	138.950,00 zł

Odpis aktualizujący utworzony w 2005 r. w wysokości:

Harctur Sp. z o.o.	1.290.000,00 zł
--------------------	-----------------

Odpisy aktualizujące utworzone w 2007 r. w wysokości:

Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	334.901,34 zł
Best Harctur Sp. z o.o.	68.000,00 zł
Harctur Sp. z o.o.	100.000,00 zł
SUMA	502.901,34 zł

Odpis aktualizujący utworzony w 2008 r. w wysokości:

Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	95.886,49 zł
--	--------------

Odpis aktualizujący utworzony w 2009 r. w wysokości:

Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	187.975,27 zł
--	---------------

Odwrócony odpis aktualizujący w 2010 r. w wysokości:

Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	- 30.156,12 zł
--	----------------

Odpis aktualizujący utworzony w 2011 r. w wysokości:

Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	77.977,82 zł
--	--------------

Odpis aktualizujący utworzony w 2012 r. w wysokości:

Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	268.065,20 zł
--	---------------

Odwrócony odpis aktualizujący w 2014 r. w wysokości:

Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-35.845,32 zł
--	---------------

Odwrócony odpis aktualizujący w 2015 r. w wysokości:

Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-14.595,21 zł
--	---------------

Odwrócony odpis aktualizujący w 2016 r. w wysokości:

Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-48.154,27 zł
--	---------------

Odwrócony odpis aktualizujący w 2017 r. w wysokości:

Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-73.646,91 zł
--	---------------

Odwrócony odpis aktualizujący w 2018 r. w wysokości:

Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-142.111,30 zł
--	----------------

Odwrócony odpis aktualizujący w 2020 r. w wysokości:

Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-143.738,20 zł
--	----------------

Odwrócony odpis aktualizujący w 2021 r. w wysokości:

Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-52.564,33 zł
--	---------------

Odwrócony odpis aktualizujący w 2022 r. w wysokości:

Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-330.679,68 zł
--	----------------

Odpis aktualizujący utworzony w 2022 r. w wysokości:

Zjawia IV Sp. z o.o.	2.971,14 zł
----------------------	-------------

Ogółem odpisy aktualizujące:

1.695.235,92 zł

Wartość udziałów i akcji netto:

940.658,88 zł

1. Świat Młodych Spółka Akcyjna

Statut spółki przyjęto 26 czerwca 1992 r. Kapitał wynosił 100.000,00 zł, tj. 10.000 akcji po 10 zł. ZHP objął 500 akcji o wartości 5.000,00 zł. 2 listopada 1993 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o zgłoszeniu wniosku o upadłość. Sąd Rejonowy odmówił ze względu na brak środków na pokrycie kosztów upadłości. Od 1993 r. spółka nie prowadzi działalności, nie ma władz, nie ma perspektyw na odzyskanie środków przeznaczonych przez ZHP na kapitał spółki. Uzasadnione było urealnienie wartości akcji do 0 zł. W 2003 r. dokonano odpisu aktualizującego na całą kwotę - 5.000 zł.

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

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

Pozostali wspólnicy:

- Europe Express Sp. z o.o. - 15 udziałów
- NV Contact S.A. (Bruksela) - 32 udziały
- Energie-Konzert und Veranstaltungsgesellschaft BH - 17 udziałów
- IP Multimedia - Warszawa - 1 udział

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

- ZHP - 635 udziałów o wartości 95.250,00 zł
- Europe Express Sp. z o.o. - 208 udziałów
- NV Contact S.A. (Bruksela) - 1.649 udziałów
- Energie-Konzert und Veranstaltungsgesellschaft BH - 73 udziały
- IP Multimedia - Warszawa - 1 udział

- P Arbo (Paryż) - 1.133 udziały

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W 2022 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 330.679,68 zł.

Wartość netto udziałów na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 841.335,22 zł.

4. Best Harctur Sp. z o.o.

Kapitał zakładowy wynosi 68.000,00 zł.

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

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

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

5. Harctur Sp. z o.o.

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

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

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

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

W rozliczeniu transakcji Harctur Sp. z o.o. przekazał kwotę 5.350.000,00 zł zysku brutto na podstawie art. 17 § 1 pkt 5 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostała kwota 177.119,26 zł pomniejszona o należne podatki z tytułu transakcji powoduje, iż aktualna wartość udziałów Spółki Harctur wynosi 100.000,00 zł. Zbycie aktywnych składników majątkowych spowodowało trwałą utratę wartości udziałów.

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

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

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

6. Nowa Marina Gdynia S.A.

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

W dniu 12 października 2015 r. nastąpiło prawne i faktyczne objęcie dwóch Akcji Nowej Mariny Spółki Akcyjnej.

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

Wartość netto akcji na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0,00 zł.

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

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

ZHP 29 marca 2023 r. sprzedało Polskiemu Związkowi Żeglarskiemu dwie akcje na łączną kwotę 1.000,00 zł.

7. Zjawa IV Spółka z o.o.

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

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

6.500,00 zł. W zamian za objęcie 120 udziałów w kapitale zakładowym Spółki o łącznej wartości nominalnej 6.000,00 zł. Związek Harcerstwa Polskiego na mocy Umowy Wniesienia Aportu z dnia 5 marca 2021 r. przenosi własność jednostki pływającej s/y Zjawa IV.

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

120 udziałów po 50 zł - 6.000,00 zł

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

W 2022 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 2.971,14 zł

Wartość netto udziałów na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 99.323,66 zł.

3.c) udzielone pożyczki

Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2022 r.: 49.933,20 zł

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

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

Porozumienie z 9 listopada 2022 r. przesunięcie terminów płatności rat przypadających na dzień 31 marca danego roku na dzień 30 czerwca danego roku.

Należność długoterminowa - 49.933,20 zł, należność krótkoterminowa 16.500,00 zł.

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

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wykazane w bilansie saldo w kwocie dotyczy:

Remontu klasowego s/y Zawisza Czarny	465.682,21 zł
Opłaty licencyjnej za system do ewidencji członków ZHP Tipi	43.764,13 zł
Licencji Aplikacja SIM	40.000,00 zł
Prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat tj. do dnia 21 grudnia 2033 r	5.685,10 zł
SUMA	555.131,44 zł

B. AKTYWA OBROTOWE

Wykazany na dzień 31.12.2022 r. stan obejmuje:

B. I. Zapasy	881.508,40 zł
B. II. Należności krótkoterminowe	1.169.242,76 zł
B. III. Inwestycje krótkoterminowe	14.913.467,05 zł
B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	247.903,00 zł
SUMA	17.212.121,21 zł

B. I. Zapasy: 881.508,40 zł

Wynika z ewidencji księgowej i dotyczy zaliczki na zakup materiałów kempingowych na kwotę 872.600,40 zł (UNICEF) oraz zaliczki na usługę hotelowo-konferencyjno-gastronomiczną na zbiórkę Rady Naczelnej ZHP w marcu 2023 r. na kwotę 8.908,00 zł.

B. II. Należności krótkoterminowe

Obejmują:

B.II.1. Należności od jednostek powiązanych	<i>nie dotyczy</i>
B.II.2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	69.871,00 zł
B.II.3. Należności od pozostałych jednostek	1.099.371,76 zł
SUMA	1.169.242,76 zł

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

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto **69.871,00 zł**

Wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności z tytułu:

2.a) dostaw i usług: 69.871,00 zł

Saldo dotyczy:

1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o. - z tytułu umowy licencyjnej
Umowa licencyjna zawarta 1 stycznia 2007 r. wraz z aneksami na okres 10 lat. 1 stycznia 2017 r. została zawarta umowa na czas nieokreślony, która zastąpiła wszelkie postanowienia w wyż. wym. umowie wraz z aneksami.

Licencja na dysponowanie znakami towarowymi ZHP w celu produkcji akcesoriów harcerskich na rzecz członków ZHP lub na rzecz osób trzecich, na wolnym rynku.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. - z tytułu umowy licencyjnej za 2019-2021 w kwocie 69.871,00 zł.

B.II.3. Należności od pozostałych jednostek

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto: **1.099.371,76 zł**

Wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności od pozostałych jednostek z tytułu:

3.a) dostaw i usług: 391.416,25 zł

3.b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych: 40.111,00 zł

3.c) innych należności: 134.899,48 zł

3.d) należności dochodzone na drodze sądowej: 0,00 zł

3.e) wzajemne rozrachunki: 532.945,03 zł

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

Wartość brutto	501.843,61 zł
Odpis aktualizujący	110.427,36 zł
Wartość netto	391.416,25 zł

3.a) Należności z tytułu dostaw i usług (w wartości brutto): 501.843,61 zł

Saldo dotyczy:

1) Fundacja Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głodówka” - z tytułu umowy: 391.232,00 zł

4 listopada 2005 r. GK ZHP podpisała z Fundacją Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głodówka” *Umowę dzierżawy Schroniska*, w której Fundacja zapłaci ZHP roczny czynsz dzierżawny w wysokości brutto 127.500,00 zł z dołu w dniu 31 grudnia każdego kolejnego roku obowiązywania umowy.

Natomiast Fundacja zobowiązuje się świadczyć na rzecz ZHP usługi hotelowo - gastronomiczne w ilości 2.550 osobodni rocznie po 50 zł. Wszystkie wzajemne należności będą rozliczane przez strony umowy w pierwszej kolejności na zasadzie barterowej. Umowa została zawarta na okres dwudziestu lat.

Aneks nr 1 z dnia 31 grudnia 2008 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 36.600 zł brutto. Aneks nr 2 z dnia 12 stycznia 2010 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 5.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 3 z dnia 19 marca 2013 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 9.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 4 z dnia 8 października 2013 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 6.000 zł netto od 1 stycznia 2014 r. Aneks nr 6 z 1 stycznia 2015 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 7.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 7 z 1 stycznia 2016 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 8.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 8 z 24 kwietnia 2018 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 7.200 zł netto płatnego miesięcznie od 2019 r. Porozumienie z dnia 29 kwietnia 2020 r. wz. z pandemią koronawirusa czynsz za kwiecień-wrzesień 2020 r. - 1 zł netto. 24 kwietnia 2018 r. ZHP zawarło Porozumienie z Fundacją dotyczące spłaty należności wynikające z umowy dzierżawy Schroniska w kwocie 349.247,00 zł (należność do kwietnia 2018 r.). Spłata od maja 2018 r. do grudnia 2018 r. po 1.000,00 zł co miesiąc; od stycznia 2019 r. do lutego 2023 r. po 2.000,00 zł co miesiąc; za marzec 2023 r. kwota 1.247,00 zł. Porozumieniem z 18 kwietnia 2019 r., ZHP zadecydowało o zmniejszeniu należności Fundacji wobec ZHP za 2018 rok o kwotę w łącznej wysokości 20.500 zł netto. Czynsz dzierżawny zmniejszony za miesiące październik, listopad i grudzień 2018 r.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. - z tytułu czynszu dzierżawnego za 2016-2020 w kwocie 391.232,00 zł.

ZHP oraz Fundacja porozumieniem zawartym 17 listopada 2021 r. rozwiązują umowę dzierżawy z dniem 30 listopada 2021 r. Jednocześnie ustalono, że w odrębnym porozumieniu dojdzie do szczegółowego określenia zasad, na których Fundacja ureguje swoje zobowiązania wobec ZHP. 30 stycznia 2023 r. Fundacja wpłaciła 150.000,00 zł.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Należność za 2016, 2019-2021 33.924,24 zł

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

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Należność za 2019 - 2021 76.503,12 zł

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

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

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

3) Woda Góry Las Sp. z o.o.: 184,25 zł

Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL w celu produkcji gadżetów.

3.b) podatki, dotacje, ceł, ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne tytuły publiczno-prawne: 40.111,00 zł

dotyczy:

1. podatku dochodowego od osób prawnych: 25.166,00 zł

2. podatku VAT: 14.945,00 zł

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

Wartość brutto	2.396.069,18 zł
Odpis aktualizujący	2.261.169,70 zł
Wartość netto	134.899,48 zł

3.c) Inne należności (w wartości brutto): 2.396.069,18 zł

Stan innych należności wykazanych w bilansie obejmuje:

1. pozostałe rozrachunki z pracownikami i wolontariuszami: 11.290,22 zł

W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 10.000,00 zł tytułem nierozliczonej zaliczki z 2017 r.

2. pozostałe należności dotyczą:	2.384.778,96 zł
1) Harctur Sp. z o.o.	696.980,81 zł
• dopłata zwrotna z kwoty 1.510.000,00 zł	235.000,00 zł
• naliczenie odsetek od dopłat zwrotnych liczonych	461.980,81 zł

od 21.12.2004 r. należnych na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki nr 1/2004 z 22.01.2004 r. o obowiązku zwrotu wniesionych dopłat w terminie do 20 grudnia 2004 r.

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

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

W roku 2007 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 487.806,63 zł.

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

W roku 2008 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 27.251,95 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 56/2009 z dnia 20 marca 2009 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących należności Głównej Kwatery ZHP.

W roku 2009 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.466,31 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 2/2010 z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących należności Głównej Kwatery ZHP.

W roku 2010 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.466,31 zł.

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

W roku 2011 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.298,92 zł.

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

W roku 2012 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.215,21 zł.

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

W roku 2013 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.382,60 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 7/2014 z dnia 18 lutego 2014 r. w sprawie dokonania odpisu aktualizującego należności Głównej Kwatery ZHP.

W roku 2014 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.092,88 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 55/2015 z dnia 23 lutego 2015 r. w sprawie dokonania odpisu aktualizującego należności Głównej Kwatery ZHP.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

2) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP

646.310,00 zł umowa ugody zawarta 26 lutego 2013 r. - spłata przejętych zobowiązań zlikwidowanej jednostki samobilansującej CWM ZHP - Z.A. „Zawisza Czarny” w kwocie 718.907,56 zł, spłata w ratach kwartalnych do marca 2019 r.; aneks z 24 listopada 2013 r. - spłata w ratach kwartalnych do 31 marca 2021 r.

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

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

3) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP: 27.385,91 zł

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

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

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

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

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

4) likwidacja Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP 550.893,80 zł

Koszty Fundacji (faktury, wynagrodzenia) płacone ze wsparcia zwrotnego Kapitału żelaznego.

Uchwała nr 97/XL Rady Naczelnej ZHP z dnia 20 listopada 2021 r. w sprawie uruchomienia kapitału żelaznego ZHP.

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

W 2022 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 306.457,46 zł.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

5) likwidacja Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP: 329.599,18 zł

Koszty Fundacji (faktury, wynagrodzenia) płacone ze środków własnych GK ZHP.

W 2022 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 329.599,18 zł.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

6) dotacje, granty i inne dofinansowania - 47.434,73 zł

1. Narodowy Bank Polski 15.000,00 zł; wpłata 3 stycznia 2023 r.

2. Ministerstwo Rodziny Pracy i Polityki społecznej - 32.434,73 zł

7) kaucje: 5.000,00 zł

8) WOSM - udział delegacji w Forum w Holandii: 2.647,27 zł

9) nadpłaty: 17.676,91 zł

10) pozostałe: 200,00 zł

11) rozrachunki między chorągwiami oraz jednostkami podlegającymi chorągwi a Główną Kwaterą ZHP: 60.650,35 zł

Zobowiązania Chorągwi ZHP z tytułu składek członkowskich:

	CHORĄGIEW ZHP	2017	2018	2022	składki RAZEM
1	Białostocka	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dolnośląska	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gdańska	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kielecka	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Krakowska	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kujawsko-Pomorska	0,00	0,00	33 000,00	33 000,00
7	Lubelska	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Łódzka	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Mazowiecka	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Opolska	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Podkarpacka	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stołeczna	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Śląska	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Warmińsko-Mazurska	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wielkopolska	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zachodniopomorska	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Ziemi Lubuskiej	18 582,00	44 418,00	0,00	63 000,00
	Razem	18 582,00	44 418,00	33 000,00	96 000,00

Porozumienia w sprawie składek członkowskich

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

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

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

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

Składki za 2016 rok - 31.492,80 zł

Składki za 2017 rok - 45.873,60 zł

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

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

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

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

Spłacono.

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

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

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

Spłata składek członkowskich w 2022 roku.

	2017	2018	2021	2022	Składki ogółem
saldo na 01.01.2022 r.	37 314,34	44 418,00	27 840,00	0,00	109 572,34
naliczenie na 2022 r.	0,00	0,00	0,00	2 261 268,00	2 261 268,00
spłacono w 2022 r.	18 732,34	0,00	27 840,00	2 228 268,00	2 274 840,34
saldo na 31.12.2022 r.	18 582,00	44 418,00	0,00	33 000,00	96 000,00

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

Lp.	Jednostka ZHP	Należność	Zobowiązanie
1	Chorągiew Białostocka ZHP	4 725,35	0,00
2	Chorągiew Dolnośląska ZHP	0,00	0,00
3	Chorągiew Gdańska ZHP	0,00	0,00
4	Chorągiew Kielecka ZHP	0,00	0,00
5	Chorągiew Krakowska ZHP	0,00	0,00
6	Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP	34 420,00	0,00
7	Chorągiew Lubelska ZHP	0,00	0,00
8	Chorągiew Łódzka ZHP	15,00	5.333,68
9	Chorągiew Mazowiecka ZHP	0,00	0,00
10	Chorągiew Opolska ZHP	0,00	0,00
11	Chorągiew Podkarpacka ZHP	9 490,00	0,00
12	Chorągiew Stołeczna ZHP	0,00	505,00
13	Chorągiew Śląska ZHP	0,00	0,00
14	Chorągiew Warmińsko-Mazurska ZHP	66 433,20	0,00
15	Chorągiew Wielkopolska ZHP	0,00	0,00
16	Chorągiew Zachodniopomorska ZHP	0,00	0,00
17	Chorągiew Ziemi Lubuskiej ZHP	63 000,00	0,00
18	OSW ZHP „Perkoz”	497 768,96	0,00
19	SZAiL	35 176,07	0,00
20	Muzeum Harcerstwa	0,00	0,00
	RAZEM	711 028,58	5.838,68

3.d) należności dochodzone na drodze sądowej (w wartości brutto): 22.308,35 zł

W Bilansie w pozycji „należności dochodzone na drodze sądowej” ujęto kwotę w wartości netto, po pomniejszeniu odpisów aktualizujących.

Wartość brutto	22.308,35 zł
Odpis aktualizujący	22.308,35 zł
Wartość netto	0,00 zł

Stan należności dochodzonych na drodze sądowej (w wartości brutto): 22.308,35 zł

1) nierozliczone rozrachunki byłego pracownika GK ZHP, sprawa w sądzie: 16.237,30 zł
W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 16.237,30 zł.

2) Europejski Urząd Patentowy wyłudzenie środków pieniężnych od ZHP na zapłatę opłaty: 3.659,55 zł na znak towarowy ZHP w kwocie 787,00 EUR
W 2022 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 3.659,55 zł

3) Niekorzystne rozporządzenie pieniędzmi należącymi do ZHP. Kwota wpłacona 2.411,50 zł poprzez płatność Blik (rozliczenie zaliczki M. Kruszyńskiego)

W 2022 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 2.411,50 zł
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

3.e) Rozrachunki wewnętrzne: 532.945,03 zł

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

SZAiL	35.176,07 zł
OSW ZHP Perkoz	497.768,96 zł

B.III. Inwestycje krótkoterminowe: 14.913.467,05 zł

Obejmują:

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe: 14.913.467,05 zł

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

obejmują:

1.a) w jednostkach powiązanych - nie dotyczy

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

1.c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne: 14.896.967,05 zł

1.b) w pozostałych jednostkach: 16.500,00 zł

- Udzielone pożyczki: 16.500,00 zł

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

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

1) Umowa pożyczki z 15 października 2014 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum: 82.400,00 zł

Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 150.000,00 zł. Pożyczka przekazana 22 października 2014 r. Spłata pożyczki wraz ze zryczałtowanymi odsetkami w kwocie 5.000,00 zł w łącznej kwocie 155.000,00 zł do 31 marca 2015 r.

Aneks nr 1 z 30 marca 2015 r. przedłużający termin spłaty do 30 czerwca 2015 r. w łącznej kwocie 158.000,00 zł.

Aneks nr 2 z 29 czerwca 2015 r. przedłużający termin spłaty do 31 grudnia 2015 r. w łącznej kwocie 164.000,00 zł.

Pozostało do zapłaty 150.000,00 zł plus naliczone odsetki na dzień 31 grudnia 2015 r. w kwocie 14.000,00 zł.

Aneks nr 3 z 30 grudnia 2015 r. przedłużający termin spłaty do 30 czerwca 2016 r. w łącznej kwocie 166.000,00 zł.

Aneks nr 4 z 30 czerwca 2016 r. przedłużający termin spłaty do 31 grudnia 2016 r. w łącznej kwocie 140.000,00 zł.

Aneks nr 5 z 1 grudnia 2016 r. przedłużający termin spłaty do 30 czerwca 2017 r. w łącznej kwocie 123.000,00 zł.

W 2016 r. spłacono kwotę 50.000,00 zł a w 2017 r. 10.000,00 zł.

20 kwietnia 2018 r. zostało zawarte porozumienie ws spłaty pożyczki w łącznej kwocie 113.000,00 zł - należność główna 90.000 zł oraz odsetki 23.000 zł.

21 rat po 5.100,00 zł, ostatnia w kwocie 5.900,00 zł. płatne do końca każdego miesiąca. Pierwsza rata płatna do 30 kwietnia 2018 r. a ostatnia do 31 stycznia 2020 r.

W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 82.400,00 zł.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.



2) Umowa pożyczki z 9 stycznia 2019 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum: 60.000,00 zł Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 60.000,00 zł. Pożyczka przekazana 9 stycznia 2019 r. Oprocentowanie 3% w skali roku. Spłata pożyczki wraz z odsetkami do 31 grudnia 2019 r. Aneks Nr 1 z 17 grudnia 2019 r. przedłużający termin spłaty do 31 grudnia 2020 r. Aneks Nr 2 z 26 stycznia 2021 r. - przedłużenie terminu spłaty do 31 grudnia 2021 r. W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 60.000,00 zł. Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

3) Umowa pożyczki z 2 kwietnia 2019 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum: 80.000,00 zł Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 80.000,00 zł. Pożyczka przekazana 3 kwietnia 2019 r. Oprocentowanie 3% w skali roku. Spłata pożyczki wraz z odsetkami do 29 lutego 2020 r. Aneks Nr 1 z 8 stycznia 2020 r. przedłużający termin spłaty do 28 lutego 2021 r. Aneks Nr 2 z 26 stycznia 2021 r. - przedłużenie terminu spłaty do 28 lutego 2022 r. W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 80.000,00 zł. Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

4) Umowa pożyczki z 18 listopada 2019 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum: 54.000,00 zł Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 54.000,00 zł. Pożyczka przekazana 21 listopada 2019 r. Oprocentowanie 3% w skali roku. Spłata pożyczki wraz z odsetkami do 31 grudnia 2020 r. Aneks Nr 1 z 17 grudnia 2019 r. zmieniający numer rachunku, na który ma zostać zwrócona pożyczka. Aneks Nr 2 z 26 stycznia 2021 r. - przedłużenie terminu spłaty do 31 grudnia 2021 r. W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 54.000,00 zł. Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

5) Umowa pożyczki z 4 lutego 2020 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 112.000,00 zł Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 112.000,00 zł. Pożyczka przekazana 13 lutego 2020 r. Oprocentowanie 3% w skali roku. Odsetki powinny być zwrócone razem z kwotą pożyczki do 31 grudnia 2022 r. W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 112.000,00 zł. Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0 zł.

Udzielone pożyczki z kapitału żelaznego

1) umowa pożyczki z 14 października 2019 r. dla Chorągwi Warmińsko-Mazurskiej ZHP w kwocie 99.433,20 zł. Pożyczka przekazana 25 października 2019 r. Oprocentowanie 2% w skali roku. Odsetki powinny być zwrócone w terminie płatności ostatniej raty pożyczki, w terminie do 31 grudnia 2026 r. 6 rat po 16.500 zł w terminie do 31 marca 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026 r. Ostatnia rata 433,20 zł w terminie do 31.12.2026 r. Porozumienie z 9 listopada 2022 r. przesunięcie terminów płatności rat przypadających na dzień 31 marca danego roku na dzień 30 czerwca danego roku. Należność długoterminowa - 49.933,20 zł, należność krótkoterminowa 16.500,00 zł. Uchwała nr 38/XL Rady Naczelnej ZHP z dnia 2 września 2019 r. w sprawie uruchomienia Kapitału Żelaznego ZHP.

1.c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wykazany w bilansie stan środków pieniężnych w kwocie
wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:

14.896.967,05 zł

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

2.287.159,57 zł

- 1) Środki pieniężne w kasie 645,25 zł
 Saldo dotyczy gotówki w Głównej Kwaterze ZHP
 Stan środków pieniężnych w kasie zgodny jest z saldem raportu kasowego Nr 0008/22 z 31.12.2022 r. Stan potwierdzony spisem z natury.
- 2) Środki pieniężne na rachunkach bankowych
 2.286.514,32 zł
 Saldo dotyczy środków pieniężnych na rachunkach bankowych Głównej Kwatery ZHP.
 - inne środki pieniężne
 12.609.807,48 zł
 Lokaty krótkoterminowe na okres do 3-ch miesięcy.

Wykazane salda są zgodne z wyciągami bankowymi oraz potwierdzeniami sald.

B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Saldo wykazane w bilansie

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

Internetowy serwis Gofin na rok 2023	1.646,00 zł
Prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat tj. do dnia 21 grudnia 2033 r.	633,83 zł
Ubezpieczenia	23.989,35 zł
Domena ROHiS	72,56 zł
Dostęp do Systemu Informacji Prawnej Legalis	410,03 zł
Dostęp do nowych wersji ENOVATIO	9.493,14 zł
Aktualizacja systemu RAKSSQL	6.175,51 zł
Aktualizacja oprogramowania antywirusowego ESET	5.904,61 zł
Remont klasowy s/y Zawisza Czarny	199.578,00 zł
RAZEM	247.903,03 zł

C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY - nie dotyczy

D. UDZIAŁY (AKCJE WŁASNE) - nie dotyczy

SUMA BILANSOWA 31.725.454,29 zł

obejmuje:

A. Aktywa Trwałe	14.513.333,08 zł
B. Aktywa Obrotowe	17.212.121,21 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł
D. Udziały (akcje własne)	0,00 zł

BILANS PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY

Wykazany w bilansie dodatni stan funduszu własnego wynika z ewidencji księgowej i obejmuje: 14.387.559,71 zł

A.I. Fundusz statutowy	10.347.991,92 zł
A.II. Fundusz działalności gospodarczej	0,00 zł
A.III. Fundusz z aktualizacji wyceny	2.786.389,20 zł
A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe	1.967.830,09 zł
A.V. Zysk (Strata) z lat ubiegłych	(-) 121.951,22 zł
A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	(-) 592.700,28 zł

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

A.I. Fundusz statutowy 10.347.991,92 zł

wynika z następujących zmian w 2022 r.

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2022 r. 10.188.318,88 zł

Zwiększenia 159.673,04 zł

Zmniejszenia 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. 10.347.991,92 zł

Zwiększenia dotyczą:

1. odniesienia zysku za rok obrotowy 2021 Samodzielnego Zakładu Administracji i Logistyki przy Głównej Kwaterze ZHP na działalność statutową ZHP 148.825,73 zł

2. odniesienia zysku za rok obrotowy 2021 Głównej Kwatery ZHP 10.847,31 zł

Uchwała nr 12/XLII/2022 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 30 września 2022 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących.

A.II. Fundusz działalności gospodarczej - nie dotyczy

A.III. Fundusz z aktualizacji wyceny 2.786.389,20 zł

Nie wykazywał zmian w 2022 r.

A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe 1.967.830,09 zł

wynikają z następujących zmian w 2022 r.

Pozostałe fundusze na dzień 01.01.2022 r. 1.530.174,59 zł

Zwiększenia 437.655,50 zł

Zmniejszenia 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. 1.967.830,09 zł

Zwiększenia dotyczą:

1. przeznaczenie zysku GK ZHP za 2021 rok na fundusz rezerwowy - kapitał żelazny 437.655,50 zł

Uchwała nr 12/XLII/2021 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 30 września 2022 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących.

A.V. Zysk (Strata) z lat ubiegłych (-) 121.951,22 zł

Dotyczy korekty sprzedaży z 2017 r. Ugoda z Gdańską Infrastrukturą Wodociągowo-Kanalizacyjną Sp. z o.o. z 24 listopada 2022 r.

A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy (-) 592.700,28 zł

Wykazany wynik finansowy za rok 2022 - strata netto wynika z wyliczenia:

- przychody 12.110.044,73 zł

- koszty 12.698.233,01 zł

- podatek dochodowy od osób prawnych

4.512,00 zł

- wynik strata netto (-) 592.700,28 zł

w tym kapitał żelazny (+) 480.104,59 zł

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wykazany na dzień 31.12.2022 r. stan 17.337.894,58 zł

obejmuje:

B.I. Rezerwy na zobowiązania 0,00 zł

B.II. Zobowiązania długoterminowe	758.162,05 zł
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	3.713.449,53 zł
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	12.866.283,00 zł
B.I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł

B.II. Zobowiązania długoterminowe - 758.162,05 zł

Obejmują:

B.II.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych - <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
B.II.2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł
B.II.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	758.162,05 zł

B.II.3. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wykazany w bilansie stan zobowiązań wynika z ewidencji księgowej i dotyczy zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu:

3.a) kredyty i pożyczki -	542.274,61 zł
3.b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.c) inne zobowiązania finansowe - <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.d) zobowiązania wekslowe - <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.e) inne zobowiązania	215.887,44 zł

3.a) kredyty i pożyczki - 542.274,61 zł

1. Pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 18.750,13 zł
w kwocie 100.000 zł. Oprocentowanie 0,06% łącznie 122,44 zł. Spłata w 48 ratach do 16 września 2024 r.

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. - łącznie do zapłaty pozostaje kwota 43.750,09 zł: zobowiązanie długoterminowe - 18.750,13 zł, zobowiązanie krótkoterminowe - 24.999,96 zł.

2. Pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.)

246.153,70 zł

w kwocie 400.000 zł na remont układu zasilania statku Zawisza Czarny (agregaty, główna tablica rozdzielcza). Oprocentowanie 0,11% łącznie 1.668,78 zł. Spłata w 84 ratach do 10 grudnia 2027 r. (umowa pożyczki pieniężnej nr 46149). Pożyczka przekazana 11 grudnia 2020 r.

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. - łącznie do zapłaty pozostaje kwota 307.692,22 zł: zobowiązanie długoterminowe - 246.153,70 zł, zobowiązanie krótkoterminowe - 61.538,52 zł.

3. Pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.): 246.153,70 zł

w kwocie 400.000 zł na prace stoczniowe (w tym częściowa wymiana poszycia) statku Zawisza Czarny, remont chłodni oraz wymiana części olinowania stałego. Oprocentowanie 0,11% łącznie

1.668,78 zł. Spłata w 84 ratach do 10 grudnia 2027 r. (umowa pożyczki pieniężnej nr 46150). Pożyczka przekazana 11 grudnia 2020 r.

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. - łącznie do zapłaty pozostaje kwota 307.692,22 zł: zobowiązanie długoterminowe - 246.153,70 zł, zobowiązanie krótkoterminowe - 61.538,52 zł.

Zabezpieczenie spłaty dwóch pożyczek po 400.000 zł:

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

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

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

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

2. weksel własny in blanco

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

4. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A.): 31.217,08 zł

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

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. - łącznie do zapłaty pozostaje kwota 63.666,94 zł: zobowiązanie długoterminowe - 31.217,08 zł, zobowiązanie krótkoterminowe - 32.449,86 zł.

3.e) inne zobowiązania

215.887,44 zł

1. Minister Finansów Skarb Państwa: 215.887,44 zł

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 287.849,02 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe - 71.962,48 zł; zobowiązanie długoterminowe 215.887,44 zł.

Omówiono w części B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie: 3.713.449,53 zł
obejmują:

B.III.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych - nie dotyczy

B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł
B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3.694.213,87 zł
B.III.4. Fundusze specjalne	19.235,66 zł
B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł
B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3.694.213,87 zł
3.a) kredyty i pożyczki	180.526,86 zł
3.b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - <i>nie dotyczy</i>	
3.c) inne zobowiązania finansowe - <i>nie dotyczy</i>	
3.d) z tytułu dostaw i usług	241.446,69 zł
3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2.709.989,76 zł
3.f) zobowiązania weksłowe - <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	65.486,50 zł
3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł
3.i) inne zobowiązania	496.764,06 zł
3.j) wzajemne rozrachunki	0,00 zł

3.a) kredyty i pożyczki: 180.526,86 zł

1. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.): 24.999,96 zł w kwocie 100.000 zł. Oprocentowanie 0,06% łącznie 122,44 zł. Spłata w 48 ratach do 16 września 2024 r. Pożyczka przeznaczona na sfinansowanie bieżących, obrotowych lub operacyjnych wydatków związanych z utrzymaniem bieżącej działalności Pożyczkobiorcy i zapewnienie mu płynności finansowej. Rozliczenie pożyczki do 15 grudnia 2020 r. ROZLICZONO. TISE przyjęło rozliczenie 14 grudnia 2020 r.

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. - łącznie do zapłaty pozostaje kwota 43.750,09 zł: zobowiązanie długoterminowe - 18.750,13 zł, zobowiązanie krótkoterminowe - 24.999,96 zł.

2. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA): 61.538,52 zł w kwocie 400.000 zł na remont układu zasilania statku Zawisza Czarny (agregaty, główna tablica rozdzielcza). Oprocentowanie 0,11% łącznie 1.668,78 zł. Spłata w 84 ratach do 10 grudnia 2027 r. (umowa pożyczki pieniężnej nr 46149). Pożyczka przekazana 11 grudnia 2020 r. Wykorzystanie i rozliczenie całej kwoty pożyczki do 29 stycznia 2021 r.

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. - łącznie do zapłaty pozostaje kwota 307.692,22 zł: zobowiązanie długoterminowe - 246.153,70 zł, zobowiązanie krótkoterminowe - 61.538,52 zł.

3. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.): 61.538,52 zł w kwocie 400.000 zł na prace stoczniowe (w tym częściowa wymiana poszycia) statku Zawisza Czarny, remont chłodni oraz wymiana części olinowania statku. Oprocentowanie 0,11% łącznie

1.668,78 zł. Spłata w 84 ratach do 10 grudnia 2027 r. (umowa pożyczki pieniężnej nr 46150). Pożyczka przekazana 11 grudnia 2020 r.

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. - łącznie do zapłaty pozostaje kwota 307.692,22 zł: zobowiązanie długoterminowe - 246.153,70 zł, zobowiązanie krótkoterminowe - **61.538,52 zł.**

Zabezpieczenie spłaty dwóch pożyczek po 400.000 zł:

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

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

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

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

2. weksel własny in blanco

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

4. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 32.449,86 zł
Związek Harcerstwa Polskiego udzielił poręczenia wekslowego 100.000,00 zł przy okazji zaciągania pożyczki przez Fundację CWM ZHP, na mocy umowy nr 46532 jaka została zawarta z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznym S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 9 lutego 2021 r. na kwotę 100.000 zł.

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. - łącznie do zapłaty pozostaje kwota 63.666,94 zł: zobowiązanie długoterminowe - 31.217,08 zł, zobowiązanie krótkoterminowe - **32.449,86 zł.**

3. d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług

241.446,69 zł

3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi

2.709.989,76 zł

wpłaty uczestników na zadania realizowane w latach przyszłych oraz do rozliczenia w 2023 r. (w tym min. Europejskie Jamboree 2021 397.167,04 zł, Światowe Jamboree Skautowe 2023 - 2.299.880,72 zł)

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

65.486,50 zł

obejmują:

1) podatek VAT	0,00 zł
2) podatek dochodowy od osób prawnych	0,00 zł
3) podatek dochodowy od osób fizycznych	10.319,00 zł
4) ubezpieczenia - składki ZUS	50.615,50 zł
5) PFRON	4.552,00 zł

ad 1) Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT
0,00 zł

ad 2) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego
0,00 zł
od osób prawnych.

ad 3) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego 10.319,00 zł
od osób fizycznych obejmują zobowiązania za m-c grudzień 2022 r.
oraz nadpłata za 2017, 2018, 2020 i 2021.
Zobowiązanie grudzień 2022 r. uregulowano w dniu 03.01.2023 r. i 16.01.2023 r.

ad 4) Zobowiązania wobec ZUS 50.615,50 zł
dotyczą:
zobowiązań Głównej Kwatery ZHP
- za m-c grudzień 2022 r.
uregulowano 16 stycznia 2023 r.
- nadpłata z roku 2015, 2020 i 2021 po kontrolach ZUS.

ad 5) Zobowiązania z tytułu PFRON 4.552,00 zł
Zobowiązanie za grudzień 2022 r. uregulowano w dniu 16 stycznia 2023 r.

3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 0,00 zł

3. i) inne zobowiązania
496.764,06 zł

Stan innych zobowiązań wykazanych w bilansie obejmuje:

1) zobowiązania wobec pracowników i wolontariuszy dotyczące rozliczeń
10.997,50 zł
2) składki na rzecz międzynarodowych organizacji skautowych - bieżące
31.486,13 zł

1. WOSM światowa	6.550,50 USD	28.833,99 zł
2. WOSM europejska	565,50 EUR	2.652,14 zł

Ostatnie raty składek członkowskich do WAGGGS zgodnie z Porozumieniem zawartym 12 listopada 2012 r. zostały spłacone we wrześniu i grudniu 2023 r.

3) rozliczenia dotacyjne 291.343,43 zł
a) Kancelaria Prezesa Rady Ministrów 14.828,98 zł
uregulowano 12 stycznia 2023 r.

b) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji 8.370,90 zł

c) Narodowy Instytut Wolności 171,21 zł
uregulowano 12.01.2023 r.

d) Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzi 335,40 zł

e) Komisja Europejska 227.015,93 zł
zwrot 50.584,00 EUR 17 marca 2023 r.

- f) Akademia Pedagogiki Specjalnej HARP 40.621,01 zł
uregulowano 13 kwietnia 2023 r. (33.600,01 zł plus odsetki naliczone do 31.12.2022 - 7.021,00 zł)
- 4) Pracownicze Plany Kapitałowe 2.168,44 zł
Uregulowano 3 i 10 stycznia 2023 r.
- 5) nadpłaty 3.936,00 zł
- 6) zobowiązania wobec chorągwi 5.838,68 zł
- 7) zobowiązania wobec jednostek samobilansujących podlegających chorągwi ZHP 79.031,40 zł
- OSW ZHP Nadwarciański Gród z tytułu zakupu nieruchomości od Skarbu Państwa - Starosty Wieluńskiego. Umowa użyczenia z dnia 12 kwietnia 2021 r. na czas nieokreślony, poczynając od dnia 17 grudnia 2020 r. Nieruchomość została przekazana Chorągwi Łódzkiej ZHP aktem notarialnym 8 lutego 2023 r.
- 8) Minister Finansów - Skarb Państwa 71.962,48 zł
W sprawie został wydany wyrok Sądu Apelacyjnego Wydział Cywilny w Warszawie
Sygn. Akt I A Ca 1175/07 z dnia 9.04.2008 r. zasądzający od ZHP na rzecz Skarbu Państwa - Ministra Finansów kwotę 736.800 zł z ustawowymi odsetkami i kosztami.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dnia 8 maja 2015 r. Związek Harcerstwa Polskiego zawarł z Ministrem Finansów umowę nr BAD3.6403.24.2015.OWK o rozłożenie na raty oraz umorzenie w części należności pieniężnej. Na dzień 31 grudnia 2022 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 287.849,92 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe - 71.962,48 zł; zobowiązanie długoterminowe 215.887,44 zł.

3. j) wzajemne rozrachunki

0,00 zł

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

B.III.4. Fundusze specjalne

19.235,66 zł

obejmują:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

ZFŚS na dzień 01.01.2022 r.

23.054,66 zł

Zwiększenia

0,00 zł

Zmniejszenia

3.819,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r.

19.235,66 zł

Zmniejszenia dotyczą:

Comiesięczne sfinansowanie osobom uprawnionym z ZFŚS Karty MultiSport PLUS: 3.819,00 zł w kwocie 67 zł, w ramach Programu Korzyści Pracowniczych przez Partnerów Benefit Systems oraz Benefit Systems zgodnie z zawartą dnia 16 listopada 2011 r. umową o świadczenie usług.

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

Główna Kwatera ZHP od roku 2004 nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz nie wypłaca świadczeń urlopowych, zgodnie z *Decyzją Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 34/2004*

z dnia 29.01.2004 r. w sprawie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz aneksem nr 1 stanowiącym załącznik do Uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 93/2004 z dnia 18 marca 2004 r. w sprawie wprowadzenia zmian w „Regulaminie zatrudniania i wynagradzania w ZHP” oraz Uchwałą Głównej Kwatery ZHP nr 32/2018 z dnia 31 października 2018 r. w sprawie Regulaminu zatrudniania i wynagradzania.

B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	12.866.283,00 zł
obejmują:	
B.IV.1. Ujemna wartość firmy - <i>nie dotyczy</i>	
B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12.866.283,00 zł
B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12.866.283,00 zł
wynika z ewidencji księgowej i dotyczy następujących tytułów:	
1) dotacje na sfinansowanie środków trwałych i WNiP	1.360.384,05 zł
Dotacje środków trwałych i WNiP podlegają rozliczeniu w czasie, równoległe do odpisów amortyzacyjnych.	
• Główna Kwatera ZHP - NIW/ROHIS	54.556,56 zł
• Główna Kwatera ZHP- RPOWM Perkoz	1.265.827,49 zł
• Główna Kwatera ZHP - WOSM/UNICEF	40.000,00 zł
2) składki członkowskie	96.000,00 zł
stanowią równowartość należności Głównej Kwatery ZHP z tytułu składek członkowskich, w tym:	
za 2017 r.	18.582,00 zł
za 2018 r.	44.418,00 zł
za 2022 r.	33.000,00 zł
3) Dotacje do rozliczenia w 2023 r.	11.325.316,55 zł
a) Fundacja WWW Polska - Działania edukacyjne w Polsce	30.000,00 zł
b) Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę - Sale from Harm	38.864,23 zł
c) The Eric Frank Trust	34.959,60 zł
d) NBP - Warsztaty z zakresu edukacji ekonomicznej	13.435,33 zł
e) WAGGGS - grant Letter drużyny dla Ukrainy	68.385,41 zł
f) WAGGGS grany Letter Pomoc dla uchodźców	93.700,00 zł
g) WAGGGS - Wsparcie dla Ukrainy	86.197,05 zł
h) WOSM - Pomoc dla Ukrainy	32.803,00 zł
i) WOSM/UNICEF - UAct	10.799.452,08 zł
j) NCCS - Wsparcie dla Ukrainy	105.196,45 zł
k) EFS/FOSE - Finansowanie kryzysowe na rzecz uchodźców	22.323,40 zł
4) dotacja na remont s/y Zawisza Czarny	64.707,40 zł
5) składki członkowskie instruktorów GK ZHP za 2023 rok wpłacone w 2022 r.	
612,00 zł	
6) ulga na złe długi dot. Fundacji CWM ZHP za okres marzec 2019 - czerwiec 2021	
19.263,00 zł	
SUMA BILANSOWA	31.725.454,29 zł
obejmuje:	
A. Fundusz własny	14.387.559,71 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
17.337.894,58 zł	

RACHUNEK ZYSKOW 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	11 100 968,41	11 272 169,18
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 821 844,49	9 194 153,31
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	275 473,42	2 006 745,61
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	3 650,50	71 270,26
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	7 933 008,92	10 564 524,00
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 093 880,34	7 319 106,81
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	419 739,51	2 205 075,46
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	419 389,07	1 040 341,73
C.	Zysk (strata) z działalności pożytku publicznego (A-B)	3 167 959,49	707 645,18
D.	Przychody z działalności gospodarczej	57 603,20	36 525,20
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	57 603,20	36 525,20
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 511 067,03	1 219 420,75
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 714 495,66	(475 250,37)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	510 989,47	356 160,24
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 790 093,83	890 660,38
K.	Przychody finansowe	53 309,92	445 190,11
L.	Koszty finansowe	18 297,41	23 627,88
M.	Zysk (Strata) brutto (H+I-J+K-L)	470 403,81	(588 188,28)
N.	Podatek dochodowy	21 901,00	4 512,00
O.	Zysk (Strata) netto (M-N)	448 502,81	(592 700,28)

RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT			
01.01.2022 - 31.12.2022			
w zł i gr			
	Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
		poprzedni	obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	11 100 968,41	11 272 169,18
I.	Składki określone statutem	2 270 152,12	2 280 648,34
II.	Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	275 473,42	2 006 745,61
III.	Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	8 551 692,37	6 913 504,97
IV.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	3 650,50	71 270,26
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	7 933 008,92	10 564 524,00
I.	Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	419 739,51	2 205 075,46
II.	Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	7 093 880,34	7 319 106,81
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej	419 389,07	1 040 341,73
C.	Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)	3 167 959,49	707 645,18
D.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	57 603,20	36 525,20
	• w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży usług	57 603,20	36 525,20
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
E.	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	0,00	0,00
	• w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wykonania sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Koszt wykonania sprzedanych usług	0,00	0,00
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)	57 603,20	36 525,20
G	Koszty ogólnego zarządu	1 511 067,03	1 219 420,75
	1) amortyzacja	38 361,98	29 741,88

	2) zużycie materiałów i energii	72 696,05	49 471,01
	3) usługi obce	530 619,06	325 965,45
	4) wynagrodzenia z umów o pracę	519 160,85	605 099,43
	5) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	165 757,44	39 998,86
	6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	119 967,21	118 339,10
	7) koszty podróży	23 995,75	1 915,34
	8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
	9) podatki i opłaty	10 859,70	22 311,65
	10) pozostałe koszty	29 648,99	26 578,03
H.	Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G)	1 714 495,66	(475 250,37)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	510 989,47	356 160,24
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	103 074,00	103 074,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	407 915,47	253 086,24
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 790 093,83	890 660,38
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 204 496,91	642 127,69
III.	Inne koszty operacyjne	585 596,92	248 532,69
K.	Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (H+I-J)	435 391,30	(1 009 750,51)
L.	Przychody finansowe	53 309,92	445 190,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki	745,59	74 994,13
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	52 564,33	330 679,68
V.	Inne	0,00	39 516,30
Ł.	Koszty finansowe	18 297,41	23 627,88
I.	Odsetki	6 495,55	20 460,74
	• w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	2 971,14

IV.	Inne	11 801,86	196,00
M.	Zysk (Strata) brutto (K+L-L)	470	(588)
		403,81	188,28)
N.	Podatek dochodowy	21 901,00	4 512,00
O.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
P.	Zysk (Strata) netto (M-N-O)	448	(592)
		502,81	700,28)

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

PRZYCHODY

Przychody zrealizowane w 2022 r., w tym:

A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	12.110.044,73 zł
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	11.272.169,18 zł
I. Pozostałe przychody operacyjne	36.525,20 zł
L. Przychody finansowe	356.160,24 zł
	445.190,11 zł

A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego 11.272.169,18 zł
obejmują:

I. Składki określone statutem	2.280.648,34 zł
II. przychody działalności odpłatnej:	2.006.745,61 zł
1. dotacje	55.742,00 zł
1) Ministerstwo Obrony Narodowej	41.198,24 zł
2) UKiOR	14.543,76 zł
2. granty i inne dofinansowania	3.230,61 zł
1) WAGGGS	3.230,61 zł
3. pozostałe przychody	1.947.773,00 zł
1) odpłatności uczestników szkoleń, kursów, zlotów, warsztatów, rajdów	1.931.894,95 zł
2) inne	15.878,05 zł

III. przychody działalności nieodpłatnej: 6.913.504,97 zł

1. Dotacje

KPRM	571.171,02 zł
PFRON	250.807,83 zł
Narodowy Instytut Wolności	2.248.602,25 zł
Biuro Programu Niepodległa	32.000,00 zł
Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży	1.119,60 zł
Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę	635,77 zł
RAZEM	3.104.336,47 zł

Zestawienie dotacji za rok 2022

Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Nr umowy	Data podpisania	Kwota dotacji	Kwota rozliczona u dotującego	Zwrot
-----	----------------	------------------------	----------	-----------------	---------------	-------------------------------	-------

1	Wsparcie kształcenia i działań programowych w organizacjach harcerskich	Narodowy Instytut Wolności	ROHiS/2020/1	17.04.2020	500 000,00	500 000,00	0,00
2	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności	ROHiS/2020/1	17.04.2020	1 650 400,00	1 650 400,00	0,00
3	Zastęp Granica	Narodowy Instytut Wolności	215//PROO/5/2022	06.05.2022	9 999,00	9 999,00	0,00
6	Obronny cykl szkoleniowy OSA	Ministerstwo Obrony Narodowej	98/2022/3300022280/379	15.07.2022	38 000,00	32 728,87	5 271,13
7	Szlakami Bohaterów - Mathausen 2022	Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	GSU//2/853/2022	12.04.2022	20 000,00	14 543,76	5 456,24
9	Harcerskie drogi do Niepodległości	Biuro Programu Niepodległa	14/N/2022/BPN	04.05.2022	32 000,00	32 000,00	0,00
10	Działania rozpoczynające przygotowania do XXVI Światowego Jamboree Skautowego w Polsce	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	2103/BPRM/22	15.12.2022	586 000,00	571 171,02	14 828,98
11	4H - Zdrowe Głowy, szczęśliwi ludzie	Komisja Europejska	626131-ESC-1-2020-1-PL-KAA-VOL-HPAREA	22.12.2020	227 015,93	0,00	227 015,93
12	Spotkanie Zespołu Polsko-Niemieckiego w Dreźnie	Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży	D-80260-22	24.05.2022	1 455,00	1 119,60	335,40
13	Safe from harm	Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę	31/2022/SCI-SOD	27.09.2022	39 500,00	635,77	0,00
					3 774 776,32	3 160 078,47	264 975,94

poz. 4 dotacja dwuletnia, kwota 193 511,14 zł do wykorzystania w 2023 r.

poz. 8 dotacja dwuletnia, kwota 117 346,54 zł wykorzystana w 2021 r.

poz.11 dotacja do zwrotu w 2023 r.

poz.13 dotacja dwuletnia, kwota 38 864,23 zł do wykorzystania w 2023 r.

2. granty i inne dofinansowania

WOSM Europejska Fundacja Skautingu	3.039.497,20 zł
WAGGGS	128.018,23 zł
CBSS Rada Państw Morza Bałtyckiego	13.443,67 zł
NCC National Catholic Committee on Scouting	7.970,00 zł
Narodowy Bank Polski	1.564,67 zł
Europejska Fundacja Skautowa FOSE	24.820,60 zł
RAZEM	3.215.314,37 zł

3. Darowizny:

Od osób prawnych	122.943,25 zł
Od osób fizycznych	3.668,70 zł
ZHP dla Ukrainy	367.097,43 zł
RAZEM	493.709,38 zł

4. Wpłaty 1% PIT: 67.976,50 zł

5. Nadwyżka DSCZ na działalność statutową zgodnie z decyzjami NiSk: 13.131,10 zł

6. Pozostałe: 19.037,15 zł

IV. Pozostałe przychody działalności statutowej: 71.270,26 zł (w tym krzyże, odznaczenia, 42 Zjazd ZHP)

	Chorągwie ZHP				Kwota dotacji	Kwota rozliczona u dotującego
1	Wsparcie kształcenia i działań programowych w organizacjach harcerskich	Narodowy Instytut Wolności	ROHiS/2020/1	17.04.2020	3 286 200,00	3 286 200,00
2	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności	ROHiS/2020/1	17.04.2020	4 748 900,00	4 748 900,00

Zestawienie grantów i innych dofinansowań za 2022 rok

Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Kwota grantu/ dofinansowania	Kwota rozliczona u grantodawcy	Zwrot
1	Pomoc dla Ukrainy	WOSM - Europejska Fundacja Skautingu	41 683,00	8 880,00	0,00
2	ZHP WOSM UNICEF	WOSM - Europejska Fundacja Skautingu	13 859 563,84	3 060 111,76	0,00

3	Wsparcie udziału delegacji ZHP w Konferencji Europejskiej WOSM	WOSM - Europejska Fundacja Skautingu	10 505,44	10 505,44	0,00
4	Project GYM Scouting for balance - Szukając równowagi ról	WAGGGS	40 812,12	40 568,85	0,00
5	Support from Polish Scouting & Guiding Association for Ukrainian refugees- Wsparcie ZHP dla Ukrainy	WAGGGS	173 646,43	87 449,38	0,00
6	Dofinansowanie udziału delegacji ZHP w Konferencji WOSM i WAGGGS	WAGGGS	3 230,61	3 230,61	0,00
7	Supplies and Services for refugees - Pomoc dla uchodźców	WAGGGS	93 700,00	0,00	0,00
8	Reforma SIM I część, Aplikacja SIM II część	The Eric Frank Trust	37 670,15	0,00	0,00
9	Rola dzieci i młodzieży w budowaniu odpornego społeczeństwa "ChyResilience - the role of children and youth in building a resilient society"	Council of the Baltic Sea States CBSS Szwecja - Rada Państw Morza Bałtyckiego	13 443,67	13 443,67	0,00
10	Wsparcie dla UKRAINY	NCCS - National Catholic Committee on Scouting	113 166,45	7 970,00	0,00
11	Warsztaty z zakresu edukacji ekonomicznej prowadzone przez Wydział Wychowania Ekonomicznego	Narodowy Bank Polski	15 000,00	1 564,67	0,00
12	Działania edukacyjne w Polsce na rzecz poniesienia świadomości i zrozumienia problemów globalnych - edukacja globalna	Fundacja WWF	30 000,00	0,00	0,00
13	Finansowanie kryzysowe na rzecz uchodźców	Europejska Fundacja Skautowa EFS/FOSE	47 144,00	24 820,60	0,00
			14 479 565,71	3 258 544,98	0,00

poz.1 projekt dwuletni, kwota 32 803,00 zł do wykorzystania w 2023 roku

poz. 2 projekt dwuletni, kwota 10 799 452,08 zł do wykorzystania w 2023 r. Grant wpłynął do GK ZHP w wysokości 15 735 168,84 zł. Kwota 1 875 605 zł została przekazana do Chorągwi na prowadzenie punktów Blue Dot

poz. 4 projekt dwuletni, kwota 243,27 zł wykorzystana w 2021 r.

- poz. 5 projekt dwuletni, kwota 86 197,05 zł do wykorzystania w 2023 r.
 poz. 7 projekt dwuletni, kwota 93 700,00 zł przeniesiona do wykorzystania w 2023 r.
 poz. 8 projekt trzyletni, kwota 2710,55 wykorzystana w 2021 r., kwota 34 959,60 do wykorzystania w 2023 r.
 poz. 10 projekt dwuletni, kwota 105 196,45 zł do wykorzystania w 2023 r.
 poz. 11 projekt dwuletni, kwota 13435,33 zł do wykorzystania w 2023 r.
 poz. 12 projekt dwuletni, kwota 30 000,00 zł do wykorzystania w 2023 r.
 poz. 13 projekt dwuletni, kwota 22 323,40 zł do wykorzystania w 2023 r.

Kapitał żelazny ZHP

Rada Naczelna ZHP Uchwałą nr 47/XXXVIII z dnia 4 grudnia 2016 r. ustanowiła kapitał żelazny ZHP jako wydzielony składnik części podstawowej składki członkowskiej należnej Głównej Kwaterze ZHP.

Rada Naczelna ZHP Uchwałą nr 60/XXXVIII z dnia 3 czerwca 2017 r. określiła zasady i tryb zarządzania oraz wykorzystania kapitału żelaznego ZHP.

Rozliczenie kapitału żelaznego na 31 grudnia 2022 r.

I	Środki pieniężne (p. być na rachunku bankowym)	2 466 444,68
1	środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 652 501,48
	środki na rachunku bankowym mBank 81114010100000539229001022 lokata od 12.12.2022 do 13.03.2023	1 000,00 1 651 501,48
2	wsparcie zwrotne dla Głównej Kwatery ZHP na pokrycie likwidacji Fundacji CWM ZHP	729 000,00
	wsparcie zwrotne dla Głównej Kwatery ZHP na pokrycie likwidacji Fundacji CWM ZHP	730 000,00
	spłata przez GK ZHP w 2022 r.	1 000,00
3	chorągwie nie wpłaciły	18 510,00
	za 2017 rok	3 026,40
	za 2018 rok	8 883,60
	za 2022 rok	6 600,00
4	pożyczka dla Ch. Warmińsko-mazurskiej ZHP	66 433,20
II	PRZYCHODY RAZEM	2 466 448,18
1	PRZYCHODY WPŁACONE	2 447 938,18
1)	w 2017 r.	106 867,20
2)	w 2018 r.	470 820,22
	składka	468 847,60
	odsetki bankowe	1 972,62
3)	w 2019 r.	482 957,69
	składka	475 217,20
	odsetki bankowe	7 740,49
4)	w 2020 r.	469 531,98

	składka	463 485,60
	odsetki bankowe	6 046,38
5)	w 2021 r.	437 656,00
	składka	437 656,00
	odsetki bankowe	0,00
6)	w 2022 r.	480 105,09
	składka	449 994,40
	odsetki bankowe	30 110,69
	RAZEM 2017- 2022	2 447 938,18
	składka	2 402 068,00
	odsetki bankowe	45 870,18
2	PRZYCHODY NIE WPLĄCONE	18 510,00
1)	za 2017 rok	3 026,40
2)	za 2018 rok	8 883,60
3)	za 2022 rok	6 600,00
III	KOSZTY	3,50
	w 2017 r.	0,00
	w 2018 r.	0,00
	w 2019 r.	0,50
	opłaty bankowe	0,50
	w 2020 r.	2,00
	opłaty bankowe	2,00
	w 2021 r.	0,50
	opłaty bankowe	0,50
	w 2022 r.	0,50
	opłaty bankowe	0,50

Fundusz- kapitał żelazny

za 2017 rok	106 867,20	Uchwała CKR ZHP nr 29/XL z 15 czerwca 2019 r. w sprawie kapitału żelaznego
za 2018 rok	470 820,22	Uchwała CKR ZHP nr 30/XL z 15 czerwca 2019 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących
za 2019 rok	482 957,19	Uchwała CKR ZHP nr 64/XL z 26 września 2020 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących



za 2020 rok	469 529,98	Uchwała CKR ZHP nr 92/XL z 29 września 2021 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących
za 2021 rok	437 655,50	Uchwała CKR ZHP nr 12/XLII z 30 września 2022 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących
za 2022 rok	480 104,59	
RAZEM	2 447 934,68	

D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów
Obejmują:

Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00 zł
Przychody netto ze sprzedaży usług	36.525,20 zł
RAZEM	36.525,20 zł

1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o.: 12,00 zł

Umowa licencyjna zawarta 1 stycznia 2007 r. wraz z aneksami na okres 10 lat. 1 stycznia 2017 r. została zawarta umowa na czas nieokreślony, która zastąpiła wszelkie postanowienia w wyż. wym. umowie wraz z aneksami. Licencja na dysponowanie znakami towarowymi ZHP w celu produkcji akcesoriów harcerskich na rzecz członków ZHP lub na rzecz osób trzecich, na wolnym rynku.

2) Woda Góry Las Sp. z o.o.: 284,20 zł

Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL w celu produkcji gadżetów

3) SZAiL - koszty zarządu: 36.229,00 zł

III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów: 0.00 zł

I. Pozostałe przychody operacyjne: 356.160,24 zł

Obejmują:

II. Dotacje

1. odpisy amortyzacyjne środków trwałych i WNIP zakupionych z dotacji 103.074,00 zł

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych 0,00 zł

IV. Inne pozostałe przychody operacyjne 253.086,24 zł

1. czynsz dzierżawny Schroniska „Głodówka” 19.700,00 zł

2. czynsz dzierżawny nieruchomości Perkoz 12.000,00 zł

3. refundacja kosztów badania sprawozdania finansowego ZHP za 2021 10.625,00 zł

4. sprzedaż samochodów wykupionych z leasingu 105.691,04 zł

5. WAGGGS umorzenie raty zaległych składek europejskich 19.139,27 zł

6. WAGGGS umorzenie raty zaległych składek światowych 47.794,42 zł

7. remont klasowy s/y Zawisza Czarny 19.412,16 zł

8. koszty pośrednie projektu HARP 12.693,70 zł

8. refaktury faktur 5.990,87 zł

9. zniżka w Booking.com BŚP 35,20 zł

12. drobne zaokrąglenia 4,58 zł

L. Przychody finansowe	445.190,11 zł
Obejmują:	
II. Odsetki	74.994,13 zł
1. odsetki bankowe	74.982,20 zł
2. odsetki od kontrahentów	11,93 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	330.679,68 zł
Aktualizacja wartości udziałów w CSH 4 Żywioty Sp. z o.o.	
V. Inne	39.516,30 zł
1. różnice kursowe naliczone	2.441,76 zł
2. różnice kursowe poniesione	37.074,54 zł

KOSZTY I STRATY

Koszty poniesione w 2022 r. **12.698.233,01 zł**
 obejmują:

B. Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego	10.564.524,00 zł
E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	0,00 zł
G. Koszty ogólnego zarządu	1.219.420,75 zł
J. Pozostałe koszty operacyjne	890.660,38 zł
Ł. Koszty finansowe	23/627,88 zł

Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego
 razem (poz. B+E+G) w kwocie **11.783.944,75 zł**
 obejmują:

1) Amortyzacja	207.603,72 zł
2) Zużycie materiałów i energii	886.466,34 zł
3) Usługi obce	4.932.496,03 zł
5) Wynagrodzenia z umów o pracę	1.890.477,39 zł
6) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	565.226,48 zł
7) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384.345,69 zł
8) Koszty podróży	158.817,09 zł
9) Podatki i opłaty	31.394,07 zł
10) Pozostałe koszty	

Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	53.509,94 zł
Muzeum Harcerstwa	205.758,00 zł
Składki na rzecz organizacji, do których ZHP należy	274.802,16 zł
Pozostałe koszty, w tym wpisowe na - Jamboree 2023, Złot Intercamp, CEJ 2022, opłata za usługi Światowego Biura Skautowego WOSM, opłata za program w Korei 2023	2.193.047,84 zł
RAZEM	2.727.117,94 zł

J. Pozostałe koszty operacyjne: 890.660,38 zł

Obejmują:

II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych: 642.127,69 zł

Odpis aktualizujący należności od:

- 1) Fundacji CWM ZHP w likwidacji - 636.056,64 zł
- 2) Europejski Urząd Patentowy- wyłudzenie środków od ZHP na zapłatę opłaty na znak towarowy ZHP - 3.659,55 zł
- 3) Grosika Kamila - rozliczenie zaliczki M. Kruszyńskiego; działanie na szkodę ZHP - 2.411,50 zł

III. Inne koszty operacyjne

Badanie sprawozdania finansowego ZHP za rok 2021	10.625,00 zł
Umorzenie zobowiązania Ch. Krakowskiej ZHP zw. z działalnością statutową	9.800,00 zł
Wykup samochodów z leasingu	110.212,00 zł
Koszty likwidacji Fundacji CWM ZHP pokryte ze wsparcia zwrotnego kapitału żelaznego	65.907,50 zł
Koszty likwidacji Fundacji CWM ZHP pokryte ze środków GK	25,50 zł
Udział własny w szkodzie samochod Seat	180,00 zł
Udział własny w szkodzie samochod Skoda	1.230,00 zł
Zwrot kosztów sądowych - ugoda sądowa z pracownikiem dot. wynagrodzenia	3.600,00 zł
Projekt HARP koszty bezpośrednie niekwalifikowane przypisane do zwrotu (pismo APS dot. kontroli NCBR)	28.000,00 zł
Projekt HARP koszty bezpośrednie niekwalifikowane przypisane do zwrotu (pismo APS dot. kontroli NCBR)	5.600,01 zł
Przychody MOOT 2021	3.407,14 zł
Refaktury faktur	5.990,88 zł
Koszty lokalu przy ul. Ogarnej	383,58 zł
Spisanie należności nieściągalnych	3.566,92 zł
Drobne zaokrąglenia	4,16 zł
RAZEM	248.532,69 zł

Ł. Koszty finansowe

23.627,88 zł

obejmują:

I. Odsetki

Od zobowiązań publicznoprawnych	196,00 zł
Od dotacji	7.041,29 zł
Od pożyczek	6.615,89 zł
Od kredytów	6.387,42 zł
Od zobowiązań wobec dostawców	220,04 zł
Odsetki bankowe	0,10 zł
RAZEM	20.460,74 zł

II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

2.971,14 zł

Aktualizacja wartości udziałów w Spółce z o.o. Zjawa IV

IV. Inne

196,00 zł

P. Wynik finansowy

Wynika z wyliczenia:

Przychody i koszty działalności statutowej pożytku publicznego zysk	(+) 707.645,18 zł
Przychody i koszty ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów zysk	(+) 36.525,20 zł
Koszty ogólnego zarządu	(-) 1.219.420,75 zł

Pozostałe przychody i koszty operacyjne strat	(-) 534.500,14 zł
Przychody i koszty finansowe zysk	(+) 421.562,23 zł

Strata netto: (-) 592.700,28 zł

Strata brutto: (-) 588.188,28 zł

6. Podatek dochodowy: 4.512,00 zł

W ZHP występuje zbieg kilku zwolnień dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych, do których zaliczają się:

1. zwolnienie ze względu na cele statutowe prowadzonej działalności określone art. 17, ust. 1, p-kt 4 ustawy,
2. zwolnienie ze względu na posiadanie statusu organizacji pożytku publicznego określone w art. 17, ust. 1, p-kt 6c ustawy,
3. zwolnienie ze względu na uzyskiwanie przychodów z tytułu dotacji krajowych i zagranicznych (art. 17, ust. 1, p-kt 21, 23, 24, 47 ustawy).

Dochody zadeklarowane jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiące - tak zwane „inne zobowiązanie podatkowe” stanowią kwotę **23.747,31 zł**

Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi (19% podstawy opodatkowania: 23.747,00 zł) **4.512,00zł**

Strata netto (-) 592.700,28 zł

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. zastępcza 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