

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2023-01-01	
Okres do	2023-12-31	
Data sporządzenia	2024-05-13	
Kod sprawozdania	SprFinOpWZłotych	
	Kod systemowy	SFJOPZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

strony 1-19

SKARBNIK ZHP
Maciej
hm. Maciej Szczęsny

NACZELNICZKA ZHP
Martyna
hm. Martyna Kowacka

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

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO	
Siedziba	Województwo	Mazowieckie
	Powiat	Warszawa
	Gmina	Warszawa
	Miejscowość	Warszawa
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Mazowieckie
	Powiat	Warszawa
	Gmina	Warszawa
	Ulica	MARI KONOPNICKIEJ
	Nr budynku	6
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Warszawa
	Kod pocztowy	00-491
	Poczta	Warszawa
NIP	5260251440	
KRS	0000094699	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2023-01-01
	Data do	2023-12-31
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:		

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są, zgodnie z przyjętymi zakładowymi zasadami (polityką) rachunkowości, następującymi metodami: 1) wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) 2) środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) 3) środki trwałe w budowie w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia, 4) inwestycje długoterminowe: udziały w wartości początkowej skorygowanej o odpisy aktualizujące; inwestycje w nieruchomości według wartości godziwej, 5) zapasy towarów i materiałów w cenach zakupu, 6) należności w kwocie wymaganej zapłaty, 7) inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej, 8) fundusze własne w wartości nominalnej, 9) zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty, 10) rozliczenia międzyokresowe kosztów - stosownie do okresu, którego dotyczą, 11) rozliczenia międzyokresowe przychodów - w wartości należnych środków z tytułu świadczeń których wykonanie nastąpi w przyszłości. W skład majątku Muzeum Harcerstwa w Warszawie - jednostki samobilansującej ZHP, wchodzi zbiory, sukcesywnie wyceniane komisyjnie w oparciu o najlepszą wiedzę i ustalenia jej członków, uwzględniające ich wartość rynkową, historyczną oraz walory muzealne.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy został ustalony metodą księgową w wariantcie kalkulacyjnym

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało sporządzone według wzoru ustalonego w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Uchwałą Głównej Kwatery ZHP nr 39/2023 z dnia 24.01.2023 r.

pozostałe

Uproszczenia zastosowane w rachunkowości: Związek Harcerstwa Polskiego: 1. nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych (art. 4 pkt.4 Ustawy o Rachunkowości), 2. nie ustala podatku odroczonego (art.37 ust.10 UoR), 3. rezygnuje z rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych (art.28b ust.1 UoR,) 4. stosuje amortyzację podatkową dla potrzeb bilansowych (art.32 ust.7 UoR), 5. rezygnuje z tworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne (art.39 ust.6 UoR).

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	37 684 510,91	43 125 285,30	-
◦ Aktywa trwałe	30 226 594,86	25 856 033,83	-
◦◦ Wartości niematerialne i prawne	411 267,71	297 780,16	-
◦◦ Rzeczowe aktywa trwałe	10 284 528,16	8 862 430,15	-
◦◦ Należności długoterminowe	0,00	51 000,00	-
◦◦ Inwestycje długoterminowe	19 194 521,22	16 089 692,08	-
◦◦ Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	336 277,77	555 131,44	-
◦ Aktywa obrotowe	7 457 916,05	17 269 251,47	-
◦◦ Zapasy	0,00	881 508,40	-
◦◦ Należności krótkoterminowe	671 497,56	750 052,99	-
◦◦ Inwestycje krótkoterminowe	6 420 360,82	15 382 340,64	-
◦◦ Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	366 057,67	255 349,44	-
◦ Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	-
Pasywa razem	37 684 510,91	43 125 285,30	-
◦ Fundusz własny	30 654 303,98	25 174 856,80	-
◦◦ Fundusz statutowy	19 670 074,61	17 226 477,23	-
◦◦ Pozostałe fundusze	5 504 782,19	5 024 677,60	-
◦◦ Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-887 414,15	-
◦◦ Zysk (strata) netto	5 479 447,18	3 811 116,12	-
◦ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 030 206,93	17 950 428,50	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	513 155,32	758 162,05	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	2 643 614,69	4 320 415,45	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	3 873 436,92	12 871 851,00	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat			
Przychody z działalności statutowej	26 612 901,74	11 476 011,88	-
◦ Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	22 681 405,72	9 386 683,01	-
◦ Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 813 211,11	2 018 058,61	-
◦ Przychody z pozostałej działalności statutowej	118 284,91	71 270,26	-
Koszty działalności statutowej	24 156 662,09	11 142 546,24	-
◦ Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	18 934 695,03	7 222 895,34	-
◦ Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 068 179,88	2 213 329,32	-
◦ Koszty pozostałej działalności statutowej	1 153 687,18	1 706 321,58	-
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	2 456 339,65	333 465,64	-
Przychody z działalności gospodarczej	5 662 309,11	3 600 857,94	-
Koszty działalności gospodarczej	2 929 038,76	2 537 641,29	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	2 733 270,35	1 063 216,05	-
Koszty ogólnego zarządu	2 265 411,42	1 579 781,92	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	2 924 198,58	-183 100,23	-
Pozostałe przychody operacyjne	3 598 015,94	4 552 665,60	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty operacyjne	1 274 167,45	963 327,19	-
Przychody finansowe	402 987,11	447 894,37	-
Koszty finansowe	153 005,00	35 375,43	-
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	5 498 029,18	3 818 757,12	-
Podatek dochodowy	18 582,00	7 641,00	-
Zysk (strata) netto (M - N)	5 479 447,18	3 811 116,12	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego ZHP za 2023 rok	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	InformacjadodatkowaZHP2023.pdf

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa
za okres 01.01.2023 do 31.12.2023

w zł i gr.

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

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		Długoterminowe zobowiązania finansowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1) kredyty obrotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2) kredyty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
3) kredyty na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4) pożyczki	180 526,86	173 044,25	542 274,61	369 230,36
5) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
6) inne	71 962,48	71 962,48	215 887,44	143 924,96
Minister Finansów Skarb Państwa z tytułu rozłożenia na raty części należności pieniężnej (Ujazd)	71 962,48	71 962,48	215 887,44	143 924,96
Razem	252 489,34	245 006,73	758 162,05	513 155,32
Udzielone gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania warunkowe	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie wystąpiły

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

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

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

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

środki trwałe - wartość początkowa według stanu na 31.12.2023 r.:

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	12 736 061,25	2 765 205,17	1 071 222,78	14 430 043,64
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Budynki i budowle	1 413 589,47	0,00	99 979,40	1 313 610,07
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	1 266 272,76	1 458 374,85	413 194,14	2 311 453,47
6) Środki transportu	2 752 083,87	465 387,89	177 619,49	3 039 852,27
7) Pozostałe środki trwałe	7 304 115,15	495 972,68	224 380,00	7 575 707,83
8) Środki trwałe w budowie	0,00	345 469,75	156 049,75	189 420,00

środki trwałe - umorzenia według stanu na 31.12.2023 r.:

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn	Umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem	3 873 631,10	1 081 030,00	809 145,62	4 145 515,48
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Budynki i budowle	161 682,64	33 364,92	8 909,35	186 138,21
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	1 184 425,59	452 866,35	392 758,93	1 244 533,01
6) Środki transportu	2 109 273,10	258 879,21	168 717,01	2 199 435,30
7) Pozostałe środki trwałe	397 071,33	335 919,52	217 581,89	515 408,96
8) odpis aktualizujący środki trwałe	21 178,44	0,00	21 178,44	0,00

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa według stanu na 31.12.2023 r.:

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem	635 742,49	239 689,75	0,00	875 432,24
w tym:				
1) licencje	597 716,43	239 689,75	0,00	837 406,18
2) pozostałe	38 026,06	0,00	0,00	38 026,06

Wartości niematerialne i prawne - umorzenia według stanu na 31.12.2023 r.:

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn	Umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	337 962,33	126 202,20	0,00	464 164,53
w tym:				
1) licencje	323 923,47	114 208,56	0,00	438 132,03
2) pozostałe	14 038,86	11 993,64	0,00	26 032,50

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

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

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

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

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	16 306 301,18	168 341,06	3 738 580,99	12 736 061,25
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	422 400,00	0,00	422 400,00	0,00
3) Budynki i budowle	4 635 190,74	0,00	3 221 601,27	1 413 589,47
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	1 302 301,95	15 879,20	51 908,39	1 266 272,76
6) Środki transportu	2 754 361,87	0,00	2 278,00	2 752 083,87
7) Pozostałe środki trwałe	7 192 046,62	152 461,86	40 393,33	7 304 115,15
8) Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

środki trwałe - umorzenie według stanu na 31.12.2022 r.:

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn	Umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem	6 775 942,45	168 309,30	3 070 620,65	3 873 631,10
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	351 942,07	8 900,04	360 842,11	0,00
3) Budynki i budowle	2 714 345,04	62 536,42	2 615 198,82	161 682,64
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	1 225 965,42	10 368,56	51 908,39	1 184 425,59
6) Środki transportu	2 055 076,10	56 475,00	2 278,00	2 109 273,10
7) Pozostałe środki trwałe	428 613,82	8 850,84	40 393,33	397 071,33
8) odpis aktualizujący środki trwałe	0,00	21 178,44	0,00	21 178,44

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

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem	615 049,29	599 747,64	579 054,44	635 742,49
w tym:				
1) licencje	601 010,43	575 760,44	579 054,44	597 716,43
2) pozostałe	14 038,86	23 987,20	0,00	38 026,06

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

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn	Umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	227 047,77	407 103,56	296 189,00	337 962,33
w tym:				
1) licencje	213 008,91	407 103,56	296 189,00	323 923,47
2) pozostałe	14 038,86	0,00	0,00	14 038,86

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

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

a) zmiany wartości długoterminowych aktywów (Inwestycji) finansowych w ciągu roku obrotowego według stanu na 31.12.2023 r.:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenia z tytułu: zakupu, innych	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, innych	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących Inwestycje				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
					na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje) razem w tym:	20 822 526,74	7 176 400,00	7 264 098,74	20 734 828,00	4 732 834,66	8 385,64	3 200 913,52	1 540 306,78	16 089 692,08	19 194 521,22
Akcje Świat Młodych S.A.	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
Udziały RH Contact Polski Sp. z o.o.	133 950,00	0,00	0,00	133 950,00	133 950,00	0,00	0,00	133 950,00	0,00	0,00
Udziały Harctur Sp. z o.o.	1 390 000,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	1 390 000,00	0,00	0,00
Udziały Best Harctur Sp. z o.o.	68 000,00	0,00	68 000,00	0,00	68 000,00	0,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00
Udziały Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. Z o.o.	934 650,00	0,00	0,00	934 650,00	93 314,78	0,00	93 314,78	0,00	841 335,22	934 650,00
Akcje Nowa Marina Gdynia S.A.	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
Udziały Zjawa IV Sp. z o.o.	102 294,80	0,00	0,00	102 294,80	2 971,14	8 385,64	0,00	11 356,78	99 323,66	90 938,02
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości Schronisko Głodówka	10 656 100,00	3 036 400,00	0,00	13 692 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 656 100,00	13 692 500,00
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości OH Gnojno n/Bugiem	303 000,00	0,00	0,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 000,00	303 000,00
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości Perkoz	7 177 598,74	4 140 000,00	7 177 598,74	4 140 000,00	3 037 598,74	0,00	3 037 598,74	0,00	4 140 000,00	4 140 000,00
Pożyczki udzielone - Pożyczka Chorągwi Warmińsko-mazurskiej ZHP (kapitał żelazny)	49 933,20	0,00	16 500,00	33 433,20	0,00	0,00	0,00	0,00	49 933,20	33 433,20

b) zmiany wartości długoterminowych aktywów (Inwestycji) finansowych w ciągu roku poprzedniego według stanu na 31.12.2022 r.:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenia z tytułu: zakupu, innych	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, innych	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
					na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje) razem w tym:	13 661 428,00	7 177 598,74	16 500,00	20 822 526,74	2 022 944,46	3 040 569,88	330 679,68	4 732 834,66	11 638 483,54	16 089 692,08
Akcje Świat Młodych S.A.	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
Udziały RH Contact Polski Sp. z o.o.	133 950,00	0,00	0,00	133 950,00	133 950,00	0,00	0,00	133 950,00	0,00	0,00
Udziały Harctur Sp. z o.o.	1 390 000,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	1 390 000,00	0,00	0,00
Udziały Best Harctur Sp. z o.o.	68 000,00	0,00	0,00	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	68 000,00	0,00	0,00
Udziały Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. Z o.o.	934 650,00	0,00	0,00	934 650,00	423 994,46	0,00	330 679,68	93 314,78	510 655,54	841 335,22
Akcje Nowa Marina Gdynia S.A.	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00
Udziały Zjawa IV Sp. z o.o.	102 294,80	0,00	0,00	102 294,80	0,00	2 971,14	0,00	2 971,14	102 294,80	99 323,66
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości Schronisko Głodówka	10 656 100,00	0,00	0,00	10 656 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 656 100,00	10 656 100,00
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości OH Gnojno n/Bugiem	303 000,00	0,00	0,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 000,00	303 000,00
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości Perkoz - budynki i budowle	0,00	7 177 598,74	0,00	7 177 598,74	0,00	3 037 598,74	0,00	3 037 598,74	0,00	4 140 000,00
Pożyczki udzielone - Pożyczka Chorągwi Warmińsko-mazurskiej ZHP (kapitał żelazny)	66 433,20	0,00	16 500,00	49 933,20	0,00	0,00	0,00	0,00	66 433,20	49 933,20

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

3) Zapasy

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

4) Należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Należności razem	801 052,99	671 497,56
1. Należności długoterminowe	51 000,00	0,00
w tym:		
1) należności w wartości brutto	187 800,00	136 800,00
2) odpisy aktualizujące	136 800,00	136 800,00
2. Należności krótkoterminowe	750 052,99	671 497,56
w tym:		
1) z tytułu dostaw i usług	751 984,54	530 096,54
2) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	65 584,39	35 227,35
3) z tytułu wynagrodzeń	89,99	0,00
4) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami	11 200,23	11 537,05
5) pozostałe	2 410 091,22	2 912 669,68
6) dochodzone na drodze sądowej	22 308,35	17 991,18
7) odpisy aktualizujące	2 511 205,73	2 836 024,24

5) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inwestycje krótkoterminowe razem	15 382 340,64	6 420 360,82
w tym:		
1) środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	2 518 399,54	2 669 769,87
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych lokat krótkoterminowych	12 840 158,21	3 725 674,33
3) środki pieniężne w kasie	7 282,89	8 274,09
4) inne środki pieniężne	0,00	142,53
5) udzielone pożyczki	404 900,00	101 350,00
6) odpisy aktualizujące od udzielonych pożyczek	388 400,00	84 850,00

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

6) Zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania razem	5 078 577,50	3 156 770,01
Zobowiązania długoterminowe	758 162,05	513 155,32
w tym:		
1) z tytułu kredytów i pożyczek	542 274,61	369 230,36
2) pozostałe	215 887,44	143 924,96
Zobowiązania krótkoterminowe	4 320 415,45	2 643 614,69
w tym:		
1) z tytułu dostaw i usług	462 706,83	496 387,16
2) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 709 989,76	1 353 335,76
3) z tytułu kredytów i pożyczek	180 526,86	173 044,25
4) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	214 497,62	162 724,58
5) z tytułu wynagrodzeń	0,00	281,60
6) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami	10 997,50	31 541,28
7) pozostałe	722 461,22	413 027,40
8) Fundusze specjalne	19 235,66	13 272,66

7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem	255 349,44	366 057,67	555 131,44	336 277,77
w tym:				
1) rozliczenia międzyokresowe czynne z tego:	255 349,44	366 057,67	555 131,44	336 277,77
a) ubezpieczenia	26 437,53	133 381,05	0,00	0,00
b) prenumerata	2 128,59	1 734,00	0,00	0,00
c) domeny internetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP	633,80	633,80	5 685,10	5 051,30
e) remont klasowy s/y Zawisza Czarny	199 578,00	199 578,00	465 682,21	266 104,21
f) opłata licencyjna za system do ewidencji członków ZHP Tipi	0,00	0,00	43 764,13	60 119,80
g) licencja aplikacja SIM	0,00	0,00	40 000,00	0,00
h) pozostałe	26 571,52	30 730,82	0,00	5 002,46
2) rozliczenia międzyokresowe bierne z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00

8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	11 518 245,71	1 742 184,13	1 353 605,29	2 131 252,79
w tym:				
1) Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNIIP oraz prac rozwojowych	103 074,00	561 092,92	1 257 310,05	2 105 369,71
3) Składki członkowskie	45 000,00	51 000,00	51 000,00	0,00
4) Dotacje do rozliczenia w latach następnych	11 325 316,55	1 088 937,15	0,00	0,00
5) dotacje na inne określone cele	19 412,16	19 412,16	45 295,24	25 883,08
6) Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Pozostałe	25 443,00	21 741,90	0,00	0,00

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

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

1) Przychody działalności statutowej pożytku publicznego

Wyszczególnienie	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem	12 266 737,23	100,00	30 520 536,86	100,00
w tym:				
1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	9 386 683,01	76,52	22 681 405,72	74,32
a) składki członkowskie określone statutem	2 280 648,34	18,59	3 674 880,00	12,04
b) dotacje i subwencje	3 139 583,47	25,59	9 344 546,74	30,62
c) pozostałe przychody	3 966 451,20	32,34	9 661 978,98	31,66
2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 018 058,61	16,45	3 813 211,11	12,49
a) dotacje i subwencje	55 742,00	0,45	0,00	0,00
b) pozostałe przychody	1 962 316,61	16,00	3 813 211,11	12,49
3) Przychody z pozostałej działalności statutowej	71 270,26	0,58	118 284,91	0,39
4) Pozostałe przychody operacyjne działalności statutowej	345 535,24	2,82	3 517 248,30	11,52
a) przychody w wysokości amortyzacji/umorzenia środków trwałych sfinansowanych z dotacji	103 074,00	0,84	115 067,64	0,38
b) przychody ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	365,85	0,00
c) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	3 279 030,00	10,74
d) pozostałe	242 461,24	1,98	122 784,81	0,40
5) Pozostałe przychody finansowe działalności statutowej	445 190,11	3,63	390 386,82	1,28
a) odsetki	74 994,13	0,61	215 949,96	0,71
b) różnice kursowe	39 516,30	0,32	0,00	0,00
c) aktualizacja wartości aktywów finansowych	330 679,68	2,70	93 314,78	0,31
d) pozostałe	0,00	0,00	81 122,08	0,27

2) Przychody działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem	7 810 691,96	100,00	5 755 677,04	100,00
w tym:				
1) Przychody netto ze sprzedaży	3 600 857,34	46,10	5 662 309,11	98,38
a) produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
b) usług	3 600 857,34	46,10	5 656 361,51	98,27
c) towarów		0,00	256,54	0,00
d) materiałów	0,00	0,00	5 691,06	0,10
2) Pozostałe przychody operacyjne działalności gospodarczej	4 207 130,36	53,86	80 767,64	1,40
a) przychody ze sprzedaży składników majątkowych	6 000,00	0,08	0,00	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	49 981,54	0,64	69 847,92	1,21
c) pozostałe	4 151 148,82	53,15	10 919,72	0,19
3) Pozostałe przychody finansowe działalności gospodarczej	2 704,26	0,03	12 600,29	0,22
a) odsetki	2 704,26	0,03	12 600,29	0,22
b) różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

3) łączna kwota przychodów

Wyszczególnienie	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
łączna kwota przychodów ogółem	20 077 429,19	100,00	36 276 213,90	100,00
w tym:				
1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	9 386 683,01	46,75	22 681 405,72	62,52
2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 018 058,61	10,05	3 813 211,11	10,51
3) Przychody z działalności gospodarczej	3 600 857,34	17,93	5 662 309,11	15,61
4) Przychody finansowe	447 894,37	2,23	402 987,11	1,11
5) Pozostałe przychody	4 623 935,86	23,03	3 716 300,85	10,24

4) Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Wyszczególnienie	Przychody za rok poprzedni		Przychody za rok obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem	20 077 429,19	100,00	36 276 213,90	100,00
w tym:				
1) Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	67 976,50	0,34	86 207,80	0,24
2) Ze źródeł publicznych ogółem:	3 195 325,47	15,92	9 344 546,74	25,76
a) ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	1 755,37	0,01	38 864,14	0,11
b) ze środków budżetu państwa	2 942 762,27	14,66	9 026 191,91	24,88
c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ze środków państwowych funduszy celowych	250 807,83	1,25	279 490,69	0,77
3) Ze źródeł prywatnych ogółem:	6 400 545,56	31,88	10 985 448,66	30,28
a) ze składek członkowskich	2 280 648,34	11,36	3 674 880,00	10,13
b) z darowizn od osób fizycznych	93 585,81	0,47	30 315,34	0,08
c) z darowizn od osób prawnych	405 484,07	2,02	1 553 544,21	4,28
d) z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	0,00	0,00	0,00	0,00
e) ze spadków, zapisów	0,00	0,00	0,00	0,00
f) z wpływu z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	19 970,00	0,10	64 400,00	0,18
g) z działalności gospodarczej	3 600 857,34	17,93	5 662 309,11	15,61
4) Z innych źródeł	10 413 581,66	51,87	15 860 010,70	43,72

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

1) Struktura kosztów według prowadzonej działalności

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni			Koszty za rok obrotowy		
	kwota	% w strukturze	W tym: wysokość kosztów finansowana z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	kwota	% w strukturze	W tym: wysokość kosztów finansowana z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych
1. Koszty razem:	16 258 672,07	100,00	67 976,50	30 778 184,72	100,00	78 981,75
w tym:						
1) Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 222 895,34	44,42	67 976,50	18 934 695,03	61,52	78 981,75
2) Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 213 329,32	13,61	0,00	4 068 179,88	13,22	0,00
3) Koszty z tytułu prowadzenia pozostałej działalności statutowej	1 706 321,58	10,49	0,00	1 153 687,18	3,75	0,00
4) Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	2 537 641,29	15,61	0,00	2 929 038,76	9,52	0,00
5) Koszty administracyjne (ogólnego zarządu)	1 579 781,92	9,72	0,00	2 265 411,42	7,36	0,00
6) Pozostałe koszty operacyjne	963 327,19	5,93	0,00	1 274 167,45	4,14	0,00
a) strata ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	671 975,61	4,13	0,00	342 577,93	1,11	0,00
c) pozostałe	291 351,58	1,79	0,00	931 589,52	3,03	0,00
7) Koszty finansowe	35 375,43	0,22	0,00	153 005,00	0,50	0,00
a) odsetki	21 787,12	0,13	0,00	36 989,16	0,12	0,00
b) różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	47 630,20	0,15	0,00
c) aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 971,14	0,02	0,00	68 385,64	0,22	0,00
d) pozostałe	10 617,17	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

2) Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni		Koszty za rok obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty razem:	15 117 218,83	100,00	29 272 610,29	100,00
w tym:				
1) Amortyzacja	256 147,73	1,69	517 087,74	1,77
2) Zużycie materiałów i energii	1 979 354,74	13,09	6 777 882,26	23,15
3) Usługi obce	6 630 860,23	43,86	15 923 995,06	54,40
4) Wynagrodzenia z umów o pracę	2 386 508,04	15,79	2 588 880,91	8,84
5) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	651 771,23	4,31	827 072,73	2,83
6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	521 703,62	3,45	581 264,14	1,99
7) Koszty podróży	160 583,74	1,06	338 350,21	1,16
8) Koszty reprezentacji i reklamy	495,18	0,00	1 027,17	0,00
9) Podatki i opłaty	127 969,68	0,85	181 336,83	0,62
10) Pozostałe koszty rodzajowe	2 401 824,64	15,89	1 535 713,24	5,25

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Stan na początek roku (BO)	16 982 871,35	17 226 477,23
Zwiększenia, w tym z tytułu: (+)	243 605,88	3 741 401,27
zysk za rok poprzedni	243 605,88	3 638 353,47
przejęcie funduszu zlikwidowanej jednostki OSW ZHP Perkoz	0,00	103 047,80
Zmniejszenia, w tym w celu: (-)	0,00	1 297 803,89
pokrycie straty za rok poprzedni	0,00	1 072 804,87
pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	121 951,22
protokół Przekazania aktywów i pasywów zlikwidowanej jednostki OSW ZHP Perkoz	0,00	103 047,80
Stan na koniec okresu (BZ)	17 226 477,23	19 670 074,61

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Przychody z 1,5% pdof

wpłaty 1,5% pdof	Kwota
1. uzyskane i niewydatkowane w latach ubiegłych, a wydatkowane w roku obrotowym	0,00
2. uzyskane w roku obrotowym	86 207,80
3. wydatkowane w roku obrotowym	78 981,75
4. pozostało do wydatkowania w latach następnych	7 226,05

Działania i kwoty, na które wydatkowano w roku obrotowym środki pochodzące z 1,5 % pdof

Opis działania	Kwota
działalność statutowa Muzeum Harcerstwa - podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej	78 981,75
	78 981,75

Związek Harcerstwa Polskiego

IV. Informacja dodatkowa

8. Inne informacje

1) Przeciętne zatrudnienie w etatach

Rok poprzedni	Rok obrotowy
28,46	30,56

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

nie dotyczy

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

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

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

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

5) Likwidacja jednostki OSW ZHP Perkoz

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

Warszawa, 13 maja 2024 r.

1. Naczelniczka ZHP - hm. Martyna Kowacka
2. Skarbnik ZHP - hm. Maciej Szczęsny
3. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Agata Erhardt-Wojciechowska
4. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Anna Pospieszna
5. zastępca Naczelniczki ZHP - hm. Bartosz Bednarczyk
6. członkini GK ZHP - hm. Dominika Brożek
7. członkini GK ZHP - phm. Aleksandra Kozubska
8. członek GK ZHP - phm. Dawid Schwann
9. ekspertka ds. raportowania - Hanna Opasińska

