



PODRĘCZNIK  
MACIEJ  
SZCZĘSNY  
0044-2004-223511 (0401-01)  
projekt i wydruk w ramach

# ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO GŁÓWNA KWATERA

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023

---

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM  
strony 1-48

SKARBNIK ZHP  
526262  
Im. Macieja Szczęsnego

MACIEJ SZCZĘSNY  
M. Martyna Kowacka

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 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 1989 r. – Prawo o sformalizowanych sprawozdaniach 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. 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. działała w następującym składzie:

- hm. Martyna Kowacka – Naczelniczka ZHP
- hm. Katarzyna Brzyska – Skarbniczka ZHP od 21 maja 2022 r. do 29 grudnia 2023 r.
- hm. Agata Ehardt-Wojciechowska – zastępczyni Naczelniczki ZHP
- hm. Anna Pospieszna – zastępczyni Naczelniczki ZHP
- hm. Bartosz Bednarczyk – zastępca Naczelniczki ZHP
- hm. Dominika Brożek – członkini GK ZHP
- hm. Piotr Jaworski – członek GK ZHP od 21 maja 2022 r. do 29 grudnia 2023 r.
- Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 87/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r. uzupełniła skład Głównej Kwatery ZHP od dnia 1 stycznia 2024 r.
- hm. Maciej Szczęśny – Skarbnik ZHP
- phm. Aleksandra Kozłowska – członkini GK ZHP

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

Główna Kwatera ZHP prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023 i kończący się 31.12.2023.

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 2023 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2022.

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 2023 obejmuje wszystkie osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sprawozdanie finansowe Głównej Kwatery ZHP za rok 2023 obejmuje:

- działalność statutową Głównej Kwatery ZHP jako zarządu stowarzyszenia i działalność innych władz naczelnych oraz zadania zrealizowane przez Główną Kwaterę ZHP,
- zadania zleczone Związkowi Harcerstwa Polskiego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Kancelarie Prezesa Rady Ministrów, Narodowy Instytut Wolności, UKiOR, Biuro Programu Niepodległa, Fundację Dajemy Dzieciom Siłę.

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

Podstawowymi elementami sprawozdania finansowego są:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### BILANS n/dz. 31 grudnia 2023 r.

w zł i gr

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Aktywa Trwałe	14 613 333,08	22 864 508,87
I.	Wartości niematerialne i prawne	297 780,16	411 287,71
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 659 729,40	2 922 442,17
III.	Należności długoterminowe	51 000,00	0,00
IV.	inwestycje długoterminowe	11 949 692,08	19 194 521,22
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	555 131,44	336 277,77
B.	Aktywa obrotowe	17 212 121,21	6 742 677,17
I.	Zapasy	881 508,40	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 169 242,76	594 193,87
III.	inwestycje krótkoterminowe	14 913 467,05	5 803 423,75
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	247 903,00	345 059,55
C.	Należna wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	31 725 454,29	29 607 186,04
	PASYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku obrotowego

A.	Fundusz własny	14 387 559,71	23 073 971,56
I.	Fundusz statutowy	10 347 991,92	12 735 970,96
II.	Pozostałe fundusze	4 754 219,29	5 461 992,54
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(121 951,22)	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	(592 700,28)	4 876 008,06
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 337 894,58	6 533 214,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	758 162,05	513 155,32
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 713 449,53	2 147 649,14
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 866 283,00	3 872 410,02
	PASYWA razem	31 725 454,29	29 607 186,04

## II. BILANS n/dz. 31 grudnia 2023 r.

### AKTYWA

w zł i gr.

	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A.	Aktywa Trwałe	14 513 333,08	22 864 508,87
I.	Wartości niematerialne i prawne	297 780,16	411 267,71
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	297 780,16	411 267,71
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 659 729,40	2 922 442,17
1.	Środki trwałe	1 659 729,40	2 733 022,17
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	983 939,02	860 639,54
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 441,90	998 866,69
d)	środki transportu	633 908,29	840 416,87
e)	inne środki trwałe	28 440,19	13 076,77
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	189 420,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00

III.	Należności długoterminowe	51 000,00	0,00
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	51 000,00	0,00
IV.	Investycje długoterminowe	11 949 692,08	19 194 521,22
1.	Nieruchomości	10 959 100,00	18 135 500,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	990 592,08	1 059 021,22
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	841 335,22	934 650,00
-	udziały lub akcje	841 335,22	934 650,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	149 256,86	124 371,22
-	udziały i akcje	99 323,86	90 938,02
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone	49 933,20	33 433,20
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	555 131,44	336 277,77
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	555 131,44	336 277,77
B.	Aktywa obrotowe	17 212 121,21	6 742 677,17
I.	Zapasy	881 508,40	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	881 508,40	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 169 242,76	594 193,87
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	69 871,00	20 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	69 871,00	20 000,00
-	do 12 miesięcy	69 871,00	20 000,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 099 371,76	574 193,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	391 416,25	304 804,22

-	do 12 miesięcy	122 169,25	304 804,22
-	powyżej 12 miesięcy	269 247,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zromowionych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	40 111,00	10 077,04
c)	inne	134 899,48	259 312,61
-	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
a)	wzajemne rozrachunki	532 945,03	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	14 913 467,05	5 803 423,75
1.	Krótoterminowe aktywa finansowe	14 913 467,05	5 803 423,75
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	14 886 967,05	5 786 923,75
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 267 159,57	2 461 249,42
-	inne środki pieniężne	12 609 807,48	3 325 674,33
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótoterminowe rozliczenia międzyokresowe	247 903,00	345 069,55
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>31 725 454,29</b>	<b>29 607 186,04</b>
<b>PASYWA</b>			
w zł i gr			
Wyszczególnienie pasywów		Stan pasywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>A. Fundusz własny</b>			
I.	Fundusz statutowy	14 387 559,71	23 073 971,56
II.	Fundusz działalności gospodarczej, w tym:	10 347 991,92	12 735 970,96
-	nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	2 766 389,20	3 014 057,86
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:	1 967 830,09	2 447 934,68
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(121 951,22)	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	(592 700,26)	4 876 008,06

VIII.	Odpirsy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>			
1.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	758 162,05	513 155,32
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	758 162,05	513 155,32
a)	kredyty i pożyczki	542 274,61	369 230,36
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	215 887,44	143 924,96
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 713 449,53	2 147 649,14
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 jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	4 468,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	4 468,10
-	do 12 miesięcy	0,00	4 468,10
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 694 213,87	2 129 908,36
a)	kredyty i pożyczki	180 526,66	173 044,26
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:	241 446,69	286 827,13
-	do 12 miesięcy	101 446,69	166 827,13
-	powyżej 12 miesięcy	140 000,00	130 000,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 709 989,76	1 353 335,76
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zromowionych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	65 486,50	105 601,61
h)	z tytułu wyprzedzeń	0,00	184,60
j)	inne	486 764,06	192 781,66
J)	wzajemne rozrachunki	0,00	8 133,18
4.	Fundusze specjalne	19 235,66	13 272,66
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 866 283,00	3 872 470,02
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 866 283,00	3 872 410,02
-	długoterminowe	1 353 605,29	2 131 252,79
-	krótkoterminowe	11 512 677,71	1 741 157,23
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>31 725 454,29</b>	<b>29 607 186,04</b>

Uwaga: Numeracja omawianych poszczególnych pozycji zgodna z Bilansem

## BILANS AKTYWA

### A. AKTYWA TRWAŁE

Wykazany na dzień 31.12.2023 r. stan

obejmują:

- A.I. Wartości niematerialne i prawne
- A.II. Rzeczowe aktywa trwałe
- A.III. Należności długoterminowe
- A.IV. Inwestycje długoterminowe
- A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

**22.864.508,87 zł**

411.267,71 zł  
2.922.442,17 zł  
0,00 zł  
19.194.521,22 zł  
336.277,77 zł

### A.I. Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych netto

stanowi wartość licencji

brutto 856.313,38 zł  
umorzzenie 445.045,67 zł  
netto 411.267,71 zł

Stan na dzień 01.01.2023 r. w wartości brutto

616.623,63 zł

239.689,75 zł

0,00 zł

856.313,38 zł

239.689,75 zł

Zmniejszenia

Stan na dzień 31.12.2023 r. w wartości brutto

1. dotyczą zakupu;

- oprogramowanie Aplikacja SIM z grantów WOSM, Eric Frank Trust

- system ewidencji Typi 4 z dofinansowania MEN Laboratoria

Zmniejszenia:

83.640,00 zł

156.049,75 zł

0,00 zł

2.922.442,17 zł

2.733.022,17 zł

189.420,00 zł

2.733.022,17 zł

Wykazany w bilansie stan środków trwałych netto

wynika z ewidencji księgowej

środki trwałe brutto 6.195.955,23 zł  
umorzzenie 3.462.933,06 zł  
środki trwałe netto 2.733.022,17 zł

W poszczególnych grupach:

- Grupa I Budynek i lokale
- Grupa II-VI Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania
- Grupa VII Środki transportu
- Grupa VIII Inne środki trwałe

880.639,54 zł  
998.886,89 zł  
840.416,97 zł  
13.078,77 zł

Stan na dzień 01.01.2023 r. w wartości brutto

4.157.006,27 zł

2.230.893,29 zł

191.944,33 zł

6.195.955,23 zł

2.230.893,29 zł

Zmniejszenia

- przyjęcia środków trwałych Protokołem przekazania aktywów i pasywów

zlikwidowanego OSW ZHP „Perkoz”

- zakup środków trwałych z dofinansowania MEN Laboratoria 1

(laptopy, projektor, studio Camery, trailowy, drony)

- zakup środków trwałych z dofinansowania MEN Laboratoria 2

(laptopy, serwery, telewizory, zestawy nagłośnieniowe, aparaty, kamery,

koszki interaktywne, obiektywy)

- przesunięcia wewnętrzne na koncie środków trwałych

plia formatowa Holzmann (z konta wewn. E.J 2020)

Zmniejszenia dotyczą:

- przekazanie Chorągwi Łódzkiej nieruchomości w Załączu Wielkim,

na której funkcjonuje Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy ZHP „Nadwarciański Gród”

zg.z umową i aktem notarialnym z 8 lutego 2023 r.

- spisanie ze stanu – likwidacja sprzętu i urządzeń przesłanych, niesprawnych,

z dużym zużyciem podzespołów

gr. IV GK laptopy

gr. IV komputer SDM Kraków

gr. V patelnia, kralajnica SDM Kraków

gr. VIII namioty SDM Kraków

gr. VIII rzutniki, projektor GK

- spisanie ze stanu - sprzedaż samochodu Citroen Berlingo

- przesunięcie wewnętrzne na koncie środków trwałych

plia formatowa Holzmann (z konta wewn. E.J 2020)

### A.II.2. Środki trwałe w budowie

Stan na dzień 01.01.2023 r. w wartości brutto

189.420,00 zł

0,00 zł

345.469,75 zł

156.049,75 zł

189.420,00 zł

345.469,75 zł

156.049,75 zł

189.420,00 zł

156.049,75 zł

- wyksięgowanie rozbudowy i przeniesienie na konto 020 WINIP System ewidencji Typ 4

**Niskowartościowe środki trwałe – ewidencja pozabilansowa**

Stan na dzień 31.12.2023 r. **2 549 455,66 zł**  
W poszczególnych grupach:

**Grupa I Urządzenia i narzędzia warsztatowo-gospodarcze**

Stan na dzień 01.01.2023 r. 46 396,79 zł  
Zwiększenia: 33 808,17 zł  
Zmniejszenia: 12 588,62 zł  
Stan na dzień 31.12.2023 r. 0,00 zł  
Zwiększenia: 46 396,79 zł  
Zmniejszenia: 12 588,62 zł  
dotyczą zakupu: 12 588,62 zł

- płyty grzewcze i miksera ręcznego na sły Zawisza Czarny z dotacji NIW/ROHIS  
- suszarki i pralki na sły Zawisza Czarny ze środków GK ZHP  
- regałow magazynowych ocynkowanych (w tym z grantu UNICEF – 4.000,00 zł)

**Grupa II Pomoce programowe i urządzenia kulturalno – oświatowe**

Stan na dzień 01.01.2023 r. 480 668,98 zł  
Zwiększenia: 3 11 509,80 zł  
Zmniejszenia: 169 159,18 zł  
Stan na dzień 31.12.2023 r. 0,00 zł  
Zwiększenia: 480 668,98 zł  
Zmniejszenia: 169 159,18 zł  
dotyczą zakupu

- sprzętu szkoleniowego – fantom Little Ann i defibrylator treningowy ze środków GK ZHP  
- fantom Leardal Little Family QOCPR szt. 18 z dofinansowania MEN Laboratoria 1  
- namioty wystawienicze 3x6m Ocia Opilma szt. 20 z dofinansowania MEN Laboratoria 2

**Grupa III Meble i urządzenia biurowe**

Stan na dzień 01.01.2023 r. 377 353,40 zł  
Zwiększenia: 139 822,90 zł  
Zmniejszenia: 238 530,50 zł  
Stan na dzień 31.12.2023 r. 0,00 zł  
Zwiększenia: 377 353,40 zł  
Zmniejszenia: 238 530,50 zł

dotyczą zakupu sprzętu biurowego i zabudowy pomieszczeń do prowadzenia zajęć:  
- skaner Scanjet Ent Flow, zestaw nagłośn. JBL EON – dofinansowanie MEN Laboratoria  
- mikrofon Rode, zestaw bezprzewodowy RODE, bezprzewodowy system słuchawkowy,  
Hollyland - dofinansowanie MEN Laboratoria 1  
- mobilny stojak pod monitor i walizki na projektor NEC – dofinansowanie MEN Laboratoria 1  
- drukarki: XEROX szt.3, mobilna BROTHER szt. 5 - dofinansowanie MEN Laboratoria 2  
- urządzenie wielofunkcyjne BROTHER, mikrofon Rally szt. 12 –  
dofinansowanie MEN Laboratoria 2  
- zabudowa sali 113 - dofinansowanie MEN Laboratoria 2  
- stół 4000mmx1500mm, krzesło-fotel NOPP szt. 14, szafa z akcesoriami szt. 10, zabudowa kuchni  
- zabudowa sali 112 - dofinansowanie MEN Laboratoria 2:  
- stół 4000mmx1200mm, krzesło-fotel FINN szt. 12, szafa z akcesoriami szt. 13  
- zabudowa Sali 113A - dofinansowanie MEN Laboratoria 2  
- stół 2000mmx1200mm, krzesło-fotel NOPP szt. 8, szafa z akcesoriami szt. 6

- zabudowa sekretariatu - dofinansowanie MEN Laboratoria 2:  
biurka szt. 2, krzesło-fotel NOPP szt. 2, szafa z akcesoriami szt. 12 **32 150,20 zł**

**Grupa IV Sprzęt obozowy i kwaterymistrzowski**

Stan na dzień 01.01.2023 r. 55 940,99 zł  
Zwiększenia: 30 898,19 zł  
Zmniejszenia: 25 042,80 zł  
Stan na dzień 31.12.2023 r. 0,00 zł  
Zwiększenia: 55 940,99 zł  
Zmniejszenia: 25 042,80 zł  
dotyczą zakupu sprzętu kwaterymistrzowskiego z dofinansowania MEN Laboratoria 2  
- zestaw komplet (1 stół + 2 ławki) - kpl. 40 **25 042,80 zł**

**Grupa V Pomieszczenia obozowe i kwaterymistrzowskie**

Stan na dzień 01.01.2023 r. 0,00 zł  
Zwiększenia: 0,00 zł  
Zmniejszenia: 0,00 zł  
Stan na dzień 31.12.2023 r. 0,00 zł

**Grupa VII Urządzenia informacyjne, techniczne i elektroniczne**

Stan na dzień 01.01.2023 r. 1 589 095,50 zł  
Zwiększenia: 995 667,00 zł  
Zmniejszenia: 593 428,50 zł  
Stan na dzień 31.12.2023 r. 0,00 zł  
Zwiększenia: 1 589 095,50 zł  
Zmniejszenia: 593 428,50 zł  
dotyczą zakupu sprzętu:  
- laptop Dell Latitude 7340 z dotacji NIW CRSO grant WOW w NGO **7 721,00 zł**  
- mobilny telefon stacjonarny dla sły Zawisza Czarny **1 650,00 zł**  
- laptopy Apple Macbook i Dell Latitude szt. 3 z grantu UNICEF **14 597,00 zł**  
- stółw Manfroto MWK 502AM z głowicą z dotacji NIW/ROHIS **2 995,00 zł**  
- radiotelefon stacjonarny GX-1400E  
- telewizor 55"-59" Philips  
- laptopy: Dell Latitude 5540 – 15 szt., Dell Latitude 3440 – 10 szt., HP Victus – 1 szt.  
- kamery kandao, FLIR, system monitorowy  
- nawigacja Garmin – 8 szt.  
- obiektywy, zestaw MASTER KIT, monitor P215, dron DJI Mini **19 192,00 zł**  
- zestaw telefon satelitalny Thuraya XT – szt. 25, **17 797,00 zł**  
- tablet Apple iPad – 2 szt., dysk siewdowy NAS **75 602,87 zł**  
- Any Tone AT-D878UV – dwubandowy r-iel ręczny – 11 szt. **8 629,78 zł**  
- HyperDeck Studio HD Plus – 2 szt., Studio Converter, SmartScope Duo 4K **12 100,00 zł**  
- slider Mofortzed, Focus Demard-kontroler ostrości, Web Presenter-pocessor strum, **26 571,25 zł**  
- zakup sprzętu z dofinansowania MEN Laboratoria 2: **12 300,25 zł**  
- komputery: Apple Mac Mini – 5 szt., AIO HP Pavilion – 6 szt. **37 789,50 zł**  
- tablety Apple iPad 10,2" – 4 szt., monitory podglądowe reżyserkie – 2 szt., monitory BenQ – 2 szt., **34 406,00 zł**  
- monitory prezentacyjne 42" – 2 szt. **37 429,00 zł**  
- obiektywy: SIGMA – 6 szt., SONY – 1 szt., TAMRON – 1 szt., **20 997,00 zł**  
- zestaw video – 3 szt., stółw Manfroto, lampka błyskowa - 2 szt., światłomierz SEKONIC **13 395,00 zł**  
- Blackmagic Mini Converter SDI– 4 szt., konwerter Multiview, Ultra Studio 4K, **6 212,23 zł**  
- Smart Adapter Mark, kalibrator monitora Display, kolumna do reprodukcji CS-1070

- zasilacze UPS – 2 szt., dysk zewnętrzny SSD Samsung – 3 szt.
- telewizor Samsung
- google VR Meta Quest 3 128 GB – 6 szt.
- wózek do TV – 5 szt., skrzynia transportowa telewizora – 5 szt.

8.452,02 zł  
3.990,00 zł  
21.900,00 zł  
39.975,00 zł

#### Niskowartościowe wartości niematerialne i prawne – ewidencja pozabilansowa

Stan na dzień 01.01.2023 r. – Programy i licencje

Zwiększenia: 20.438,21 zł  
0,00 zł  
0,00 zł  
Zmniejszenia: 20.438,21 zł  
Stan na dzień 31.12.2023 r.

#### 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<sup>2</sup>, przekazany w użytkowanie Głównej Kwaterze ZHP przez Urząd Dzielnicy Włochy – Śródmieście na podstawie Decyzji z 28.09.1984 r.

Wartość obiektu działki i budynku 617.100,00 zł

#### A.III. Należności długoterminowe

W Bilansie w pozycji „Należności od pozostałych jednostek” ujęto kwotę w wartości netto, po pomniejszeniu odpisów aktualizujących.

Wartość brutto 136.800,00 zł

Odpis aktualizujący 136.800,00 zł

Wartość netto 0,00 zł

Wykazany na dzień 31.12.2023 r. stan obejmuje (w wartości brutto):

1. Należność od Fundacji CWM ZHP z tytułu Umowy kredytowej nr 02/324/15/ZJIN o kredyt inwestycyjny zawartej 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 7.600,00 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.

Splata kredytu będzie następowała poprzez obciążenie przez bank rachunku GK ZHP. Aneks Nr 1 z 22 grudnia 2015 r. – splata 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 wpłaca odsetki.

Od m-ca grudnia 2015 r. splata 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 splatę 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 gm. Olsztynek oraz na nieruchomości budynkowej
- 2) weksel in blanco
- 3) przysięgnięcie do długu Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP

Pozostało do spłaty od Fundacji: należność długoterminowa – 136.800,00 zł, należność krótkoterminowa – 27.385,91 zł.

Główna Kwatera ZHP uchwała 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 2023 r. wynosi 0 zł.

#### A.IV. Inwestycje długoterminowe

obejmują:

A.IV.1. Nieruchomości – 18.135.500,00 zł

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

A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe 1.059.021,22 zł

19.194.521,22 zł

#### A.IV.1 Nieruchomości

Wykazane w bilansie saldo w wartości

Dotyczy:

1) nieruchomości Schroniska Głodówka oddanej w dzierżawę

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.; operat szacunkowy z 8 stycznia 2024 r. według stanu na dzień 31 grudnia 2023 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 Choragwią Krakowską ZHP oraz Fundacją Kształcenia, Wypoczynku i Rekreacji w Krakowie dotyczącej 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.

303.000,00 zł

2) nieruchomości w Grojnzie

Operat szacunkowy z dnia 5 grudnia 2013 r.

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

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 80/2011 z dnia 13 października 2011 r. w sprawie przekazania nieruchomości Związku Harcerskiego Polskiego na rzecz Chorągwi Lubelskiej Związku Harcerskiego 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 Grabniku, Gnojnie i Byszynie.

Nieruchomość w Gnojnie została rozliczona z Chorągwią Lubelską ZHP w łącznej kwocie 393.609,10 zł. w tym za składowi członkowskie za lata 2002-2011 w kwocie 268.759,59 zł oraz z tytułu pozostałych rozliczeń w kwocie 124.849,51 zł.

Uchwałę nr 46/2011 z dnia 2 marca 2011 r. Główna Kwatera ZHP wyraża zgodę na oddanie przez ZHP w dzierżawę Ośrodka ZHP położonego w Grabniku.

ZHP zawarło 23 lutego 2012 r. umowę dzierżawy nieruchomości w Grabniku ze Spółką z o.o. PW Inwestycje z siedzibą w Lublinie na okres 20 lat. Pożyczy 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 uchwała nr 226/2021 z dnia 8 marca 2021 r. wyraża zgodę na nieodpłatne przekazanie Chorągwi Lubelskiej ZHP prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w miejscowości Grabnik oraz prawa własności zabudowań. Akt notarialny z 5 stycznia 2022 r.

3) nieruchomości OSW ZHP Perkoz oddanej w dzierżawę 4.140.000,00 zł GK ZHP przyjęła Protokołem przekazania aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2022 r. na stan nieruchomości Perkoz zlikwidowanej jednostki ZHP OSW ZHP Perkoz.

operat szacunkowy z 13 kwietnia 2023 r. według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.

9 listopada 2021 r. w siedzibie Głównej Kwatery ZHP podpisano porozumienie pomiędzy ZHP a Chorągwią Warmińsko-mazurską ZHP dotyczące współpracy w zakresie zarządzania Ośrodkiem Szkoleniowo-Wypoczynkowym ZHP „Perkoz”.

9 listopada 2021 r. ZHP podpisał umowę z Chorągwią Warmińsko-mazurską ZHP na dzierżawę Perkoza od dnia 1 stycznia 2022 r.

### A.1.V.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Wykazane w bilansie saldo w wartości netto

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy:

3.b) – udziały i akcje

3.c) udzielenie pożyczki

3.b) Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2023 r. w wartości brutto	
udziały i akcje	2.565.894,80 zł
1. Świat Młodych S.A.	5.000,00 zł
2. RH Contact Polski Sp. z o.o.	133.950,00 zł
3. Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioły Sp. z o.o.	934.650,00 zł
4. Harctur Sp. z o.o.	1.390.000,00 zł
5. Zława IV Sp. z o.o.	102.294,80 zł

### Odpisy aktualizujące utworzone w 2003 r. w wysokości

1. Świat Młodych S.A.	138.950,00 zł
2. RH Contact Polski Sp. z o.o. (korekta opisu w roku 2007)	5.000,00 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2005 r. w wysokości	1.290.000,00 zł

1. Harctur Sp. z o.o.	1.290.000,00 zł
Odpisy aktualizujące utworzone w 2007 r. w wysokości	592.901,34 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	334.901,34 zł
2. Best Harctur Sp. z o.o.	68.000,00 zł
3. Harctur Sp. z o.o.	100.000,00 zł

### Odpis aktualizujący utworzony w 2008 r. w wysokości

1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący utworzony w 2009 r. w wysokości

1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odwrotiony odpis aktualizujący w 2010 r. w wysokości

1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący utworzony w 2011 r. w wysokości

1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący utworzony w 2012 r. w wysokości

1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odwrotiony odpis aktualizujący w 2014 r. w wysokości

1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odwrotiony odpis aktualizujący w 2015 r. w wysokości

1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odwrotiony odpis aktualizujący w 2016 r. w wysokości

1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący utworzony w 2016 r. w wysokości

1. Nowa marina Gdynia S.A.

Odwrotiony odpis aktualizujący w 2017 r. w wysokości

1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odwrotiony odpis aktualizujący w 2018 r. w wysokości

1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odwrotiony odpis aktualizujący w 2020 r. w wysokości

1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odwrotiony odpis aktualizujący w 2021 r. w wysokości

1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odwrotiony odpis aktualizujący w 2022 r. w wysokości

1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący utworzony w 2022 r. w wysokości

1. Zława IV Sp. z o.o.

Odwrotiony odpis aktualizujący w 2023 r. w wysokości

1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.

Odpis aktualizujący utworzony w 2023 r. w wysokości

1. Zława IV Sp. z o.o.

Zmniejszenie odpisów w 2023 r. w związku:

1. ze sprzedażą akcji Nowa Marina Gdynia S.A.

2. z likwidacją Best Harctur Sp. z o.o.

Ogółem odpisy aktualizujące

Wartość udziałów i akcji netto

1. Świat Młodych Spółka Akcyjna	-2.000,00 zł
Statu spółki przyjęło 26 czerwca 1992 r. Kapitał wynosił 100.000,00 zł, tj. 10.000 akcji po 10 zł.	-68.000,00 zł
ZHP objął 500 akcji o wartości 5.000,00 zł.	1.540.306,78 zł
	1.025.588,02 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. (wówczas Europe Express Sp. z o.o.)  
ZHP objęło udziały w tej spółce w 1992 r. za 2.000 zł (100% kapitału). Spółka nie prowadziła działalności gospodarczej ale była wspólnikiem Best Harcur Sp. z o.o. (70%). Spółka zgodnie z wymogami ustawowymi została dokapitałowana 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 Harcur 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.

W 2023 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 93.314,78 zł.

Wartość netto udziałów na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 934.650,00 zł.

4. Best Harcur 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.

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy postanowieniem z 21.12.2023 r. postanowił rozwiązać Best Harcur

Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Warszawie bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego.

5. Harcur Sp. z o.o.

1 grudnia 2005 roku ZHP odkupiło od Best Harcur Sp. z o.o. 100 udziałów w spółce z o.o. Harcur 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 przysługują 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 Harcetur 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 Harcetur 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 Harcetur wynosi 100.000,00 zł. Zbycie aktywnych składników majątkowych spowodowało trwałą uciążliwość udziałów.

Na podstawie opinii z dnia 04.04.2006 r. dotyczącej aktualnego stanu finansowego Spółki Harcetur, 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 377/2008 z dnia 16 maja 2008 r. w sprawie dokonania odpisu aktualizującego udziałów 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 Marina 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

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

Złożono dwie akcje zwykłe internetne 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 Białym Blajku.

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

#### 7. Zjawia IV Spółka z o.o.

Zgodnie z pozytywną opinią Centralnej Komisji Rewizyjnej wydanej Uchwałą 79/XL/2021 z dnia 26 lutego 2021 r. i Uchwałą Głównej Kwatery ZHP 220/2021 z dnia 28 lutego 2021 r. w sprawie zawązania przez ZHP spółki pod firmą Zjawia IV Spółka z o.o. w dniu 5 marca 2021 roku została zawarta Umowa Spółki Zjawia 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 Harcerskiwa Polskiego obejmuje 120 udziałów o łącznej wartości nominalnej 6.000,00 zł., a Dom Amatorski POLSALP 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 Harcerskiwa Polskiego na mocy Umowy Wnieścia Aportu z dnia 5 marca 2021 r. przenosi własność jednostki prywatnej sily Zjawia IV.

Wartość rynkowa - księgową sily Zjawia 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.

W 2023 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 8.385,64 zł.

Wartość netto udziałów na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 90.938,02 zł.

#### 3.c) udzielone pożyczki

Saldo wykazane w księgach na dzień 31.12.2023 r.

14 października 2019 r. ZHP udzieliło Chorągwi Warmińsko-mazurskiej ZHP pożyczki z kapitału

zełaznego w kwocie 99.433,20 zł. Pożyczka przekazana 25 października 2019 r.

Spłaty - 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. przesunęło terminów płatności rat przypadających na dzień 31

marca danego roku na dzień 30 czerwca danego roku.

Należność długoterminowa - 33.433,20 zł należność krótkoterminowa 16.500,00 zł.

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

Zełaznego ZHP.

336.277,77 zł

#### A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe –

Wykazane w bilansie saldo w kwocie dotyczy:

1. remontu klasowego sily Zawisza Czarny 286.104,21 zł

2. opłaty licencyjnej za system do ewidencji członków ZHP Tpi 60.119,80 zł

3. 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. 5.051,30 zł

4. prawo ochronne na znak towarowy słowno-graficzny „BSP” zgodnie z decyzją Urzędu Patentowego z 16.08.2023 r.

5.002,46 zł

#### B. AKTYWA OBROTOWE

Wykazany na dzień 31.12.2023 r. stan

obejmuje: 6.742.677,17 zł

##### B. I. Zapasy

B.I.1. Należności krótkoterminowe 0,00 zł

B.I.1.1. Należności od jednostek powiązanych – nie dotyczy 594.193,87 zł

B.I.1.2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 5.803.423,75 zł

B.I.1.3. Należności od pozostałych jednostek 345.059,55 zł

##### B.I. Zapasy

0,00 zł

#### B.II. Należności krótkoterminowe

obejmuje: 594.193,87 zł

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

B.II.1.1. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 20.000,00 zł

B.II.1.2. Należności od pozostałych jednostek 574.193,87 zł

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

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto 20.000,00 zł

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności z tytułu:

2.a) dostaw i usług 20.000,00 zł

Saldo dotyczy:

1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioły 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 2023 r. – z tytułu umowy licencyjnej za 2021 rok w kwocie 20.000,00 zł.

2.b) inne 0,00 zł  
CSH 4 Żywioły dywidenda za 2022 rok 60.000,00 zł  
Zgromadzenie Wspólników podjęło w dniu 28 czerwca 2023 r. uchwałę o przeznaczaniu zysku wypracowanego przez Spółkę w roku 2022 na dywidendę dla jedynego wspólnika spółki, tj. Związku Harcerstwa Polskiego w kwocie 80.122,08 zł z terminem płatności do 31 sierpnia 2023 r.  
Do dnia 29 grudnia 2023 r. Spółka wpłaciła 20.122,08 zł. Do wpłaty pozostała kwota 60.000,00 zł.  
W 2023 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 60.000,00 zł.  
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 0 zł.

**B.II.3. Należności od pozostałych jednostek**

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto 574.193,87 zł  
wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności od pozostałych jednostek z tytułu:  
3.a) dostaw i usług 304.804,22 zł  
3.b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych 10.077,04 zł  
3.c) innych należności 259.312,61 zł  
3.d) należności dochodzone na drodze sądowej 0,00 zł  
3.e) wzajemne rozrachunki 0,00 zł

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

**Wartość brutto 415.231,58 zł**  
**Odpis aktualizujący 110.427,36 zł**  
**Wartość netto 304.804,22 zł**

**3.a) Należności z tytułu dostaw i usług (w wartości brutto) 415.231,58 zł**

Saldo dotyczy:  
1) Fundacja Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głodówka” – z tytułu umowy 174.812,00 zł  
4 listopada 2005 r. GK ZHP podpisała z Fundacją Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głodówka” Umowę dzierżawy Schroniska, w której Fundacja zapłaci ZHP roczny czynsz dzierżawy w wysokości brutto 127.500,00 zł z dołu w dniu 31 grudnia każdego kolejnego roku obowiązywania umowy.  
Najmiejści 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 dotyczący spłaty należności wynikające z umowy dzierżawy Schroniska w kwocie 349.247,00 zł (należność do kwietnia 2018 r.). Spłata od maja 2018 r. do grudnia 2018 r. po 1.000,00 zł co miesiąc; od stycznia 2019 r. do lutego 2033 r. po 2.000,00 zł co miesiąc; za marzec 2033 r. kwota 1.247,00 zł.

Porozumieniem z 18 kwietnia 2019 r., ZHP zdecydowało 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 2023 r. – z tytułu czynszu dzierżawczego za 2017-2020 w kwocie 174.812,00 zł. ZHP oraz Fundacja porozumieniem zawartym 17 listopada 2021 r. rozwiązuje umowę dzierżawy z dniem 30 listopada 2021 r. Jednocześnie ustalono, że w odrębnym porozumieniu dojdzie do szczegółowego określenia zasad, na których Fundacja ureguluje swoje zobowiązania wobec ZHP.  
7 i 29 marca 2024 r. Fundacja wpłaciła 39.331,48 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 dotyczącej 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 dzierżawczego.  
Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 71/2023 z dnia 1 lipca 2023 r. postanowiła o likwidacji Fundacji Harcerstwa Polskiego Schronisko Głodówka.

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 opis aktualizujący na kwotę 33.924,24 zł.  
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 0 zł.

2. umowa dzierżawy jachtu sily 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 czwartcu 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 2023 r. wynosi 0 zł.  
Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 294/2021 z dnia 30 września 2021 r. zmieniona uchwałą nr 296/2021 z dnia 14 października 2021 r. i 305/2021 z dnia 8 grudnia 2021 r., postanowiła o likwidacji Fundacji Harcerska Centrum Wychowania Morskiego ZHP z siedzibą w Gdyni.

3) Woda Góry Las Sp. z o.o.  
Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL w celu produkcji gadżetów. 113,65 zł  
Wpłata 15.01.2024 r.

4) Towerlink Poland Sp. z o.o.  
Aneks nr 2 z dnia 26 września 2023 r. do Umowy dzierżawy z 20.10.2003 r. lokalizacja BT44478 (dolny Parkoza). 4.305,00 zł

Czyśnię lokalizacyjny, zmiana wysokości od października 2023 r. kwota 3.500,00 zł plus VAT miesiecznie.

Umowa zawarta na okres do dnia 31 grudnia 2026 r.  
Wpłata 08.01.2024 r. 4.428,00 zł

5) Fundacja Gdańska 27.145,57 zł

Wpłata 26.03.2024 r.

6) Makro Cash and Carry Polska S.A. 94.000,00 zł

Wpłata 31.01.2024 r.

7) Centrum Informacyjne Lasów Państwowych Wpłata 08.01.2024 r. i 20.02.2024 r.

3.b) podatki, dotacje, ceł, ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne tytuły publiczno-prawne 10.077,04 zł

dotyczy:

1. podatku dochodowego od osób prawnych 3.364,00 zł

2. ZUS 6.713,04 zł

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

Wartość brutto 2.859.465,91 zł

Odpis aktualizujący 2.600.153,30 zł

Wartość netto 259.312,61 zł

3.c) Inne należności (w wartości brutto) 2.859.465,91 zł

Stan innych należności wykazanych w bilansie obejmuje:

1. pozostałe rozrachunki z pracownikami i wolontariuszami 11.537,05 zł

Odpis aktualizujący na kwotę 9.500,00 zł tytułem nierozliczonej zaliczki z 2017 r. 2.847.928,86 zł

2. pozostałe należności dotyczą:

1) Harclur Sp. z o.o.  
● dopłata zwrotna z kwoty 1.510.000,00 zł 696.980,81 zł  
● naliczenie odsetek od dopłat zwrotnych liczonych 235.000,00 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. 461.980,81 zł

1 grudnia 2005 roku ZHP odkupiło od Best Harclur Sp. z o.o. 100 udziałów w spółce z o.o. Harclur o wartości nominalnej 50.000,00 zł, w cenie nabycia 2.900.000,00 zł.  
Zgodnie z umową sprzedawcy 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 3/7/2008 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 27.251,96 zł.  
Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 58/2009 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.  
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 2010 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 2011 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 2012 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 odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.  
W roku 2013 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.

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 2023 r. wynosi 0 zł.

2) Fundacja Harcerska Centrum Wychowania Morskiego ZHP 646.310,00 zł  
umowa ugody zawarta 26 lutego 2013 r. - spłata przejętych zobowiązań zlikwidowanej jednostki samobliansującej 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 2023 r. wynosi 0 zł.

3) Fundacja Harcerska Centrum Wychowania Morskiego ZHP 27.385,91 zł  
Umowa kredytowa nr 02/324/15/ZIN o kredyt inwestycyjny zawarta 12 sierpnia 2015 r. na kwotę 540.000,00 zł na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerska 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 2023 r. wynosi 0 zł.

Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 294/2021 z dnia 30 września 2021 r. zmieniona 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 2023 r. wynosi 0 zł.

5) likwidacja Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP 669.082,78 zł  
Koszty Fundacji (faktury, wynagrodzenia) płacone ze środków własnych GK ZHP.

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

W 2023 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 339.483,60 zł.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 0 zł.

6) dotacje, granty i inne dofinansowania – 33.301,15 zł

1. Ministerstwo Rodziny Pracy i Polityki Społecznej - 32.434,73 zł

2. WOSM – na pokrycie kosztów podróży na The Academy 866,42 zł. Środki wpłynęły 23.02.2024 r.

7) kaucje, depozyty gwarancyjne dot. samochodów 45.342,50 zł

8) komornik 21.810,62 zł

Zajęcie komornicze Związek Gmin Czyste Powietrze pobrane z rachunku OSW ZHP;

przejęte Protokołem przekazania aktywów i pasywów

9) nadpłaty 20.727,77 zł

10) zapłata za wpisowe na konferencję w 2024 r. 4.182,88 zł

11) pozostałe 850,00 zł

12) rozrachunki między choragwiami oraz jednostkami podlegającymi chorągwi 131.060,64 zł

a Główną Kwaterą ZHP

Zobowiązania Chorągwi ZHP z tytułu składek członkowskich:

	CHORAGIEW 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	0,00	0,00
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	Świętokrzyska	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	6 592,00	44 418,00	0,00	51 000,00
	<b>Razem</b>	<b>6 592,00</b>	<b>44 418,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 000,00</b>

#### Porozumienia w sprawie składek członkowskich

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. Spłacono 11 stycznia 2024 r.

#### Spłata składek członkowskich w 2023 roku.

	2017	2018	2022	2023	Składki ogółem
saldo na 01.01.2023 r.	18 592,00	44 418,00	33 000,00	0,00	96 000,00
naliczenie na 2023 r.				3 621 996,00	3 621 996,00
spłacono w 2023 r.	12 000,00		33 000,00	3 621 996,00	3 666 996,00
saldo na 31.12.2023 r.	6 592,00	44 418,00	0,00	0,00	51 000,00

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

Lp.	Jednostka ZHP	Należność	Zobowiązanie
1	Chorągiew Białostocka ZHP	5 205,35	0,00
2	Chorągiew Dolnośląska ZHP	1 102,06	7 830,00
3	Chorągiew Gdańska ZHP	0,00	0,00
4	Chorągiew Kielecka ZHP	16,00	0,00
5	Chorągiew Krakowska ZHP	38 023,71	0,00
6	Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP	0,00	0,00
7	Chorągiew Lubelska ZHP	0,00	23,33
8	Chorągiew Łódzka ZHP	0,00	0,00
9	Chorągiew Mazowiecka ZHP	0,00	0,00
10	Chorągiew Opolska ZHP	0,00	0,00
11	Chorągiew Podkarpacka ZHP	34 780,07	0,00
12	Chorągiew Świętokrzyska ZHP	933,45	0,00
13	Chorągiew Śląska ZHP	0,00	0,00
14	Chorągiew Warmińsko-Mazurska ZHP	48 933,20	0,00
15	Chorągiew Wielkopolska ZHP	0,00	0,00

16	Chorągiew Zachodniopomorska ZHP	0,00	0,00
17	Chorągiew Ziemi Lubuskiej ZHP	51 000,00	0,00
18	SZAL	0,00	8 133,18
19	Muzeum Harcerskie	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>180 993,94</b>	<b>15 986,51</b>

3.d) należności dochodzone na drodze sądowej (w wartości brutto) **17 991,18 zł**  
**W Bilansie w pozycji „należności dochodzone na drodze sądowej” ujęto kwotę w wartości netto,**  
**po pomniejszeniu odpisów aktualizujących.**

Wartość brutto **17 991,18 zł**  
 Odpis aktualizujący **17 991,18 zł**  
 Wartość netto **0,00 zł**

Stan należności dochodzonych na drodze sądowej (w wartości brutto) **17 991,18 zł**

1) nierozliczone rozrachunki byłego pracownika GK ZHP, sprawa w sądzie Ujgoda sądowa zawarta 10 lipca 2023 r. pomiędzy ZHP a Panem Krzysztofem Osmańskim, Kwota 19.331,63 zł płatna w 17 ratach miesięcznie do dnia 10 każdego miesiąca, 16 rat po 1.000,00 zł. Ostatnia w kwocie 3.3321,63 zł. Pierwsza rata z terminem płatności do 10 sierpnia 2023 r., ostatnia do 10 grudnia 2024 r.

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.e) Rozrachunki wewnętrzne **0,00 zł**  
 Wykazane saldo dotyczy rozrachunków pomiędzy Główną Kwaterą ZHP a jednostkami samobliansującymi ZHP w ramach osobowości prawnej ZHP.  
 Na dzień 31 grudnia 2023 r. saldo wynosi 0,00 zł.

### B.III. Inwestycje krótkoterminowe

obejmują:  
 B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe **5.803.423,75 zł**

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują:

1.a) w jednostkach powiązanych – nie dotyczy **0,00 zł**  
 1.b) w pozostałych jednostkach - udziałyne pożyczki **16.500,00 zł**  
 1.c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne **5.786.923,75 zł**

### 1.b) w pozostałych jednostkach

- Udziałyne pożyczki **16.500,00 zł**  
**W Bilansie w pozycji „udziałyne pożyczki” ujęto kwotę w wartości netto, po pomniejszeniu**  
**odpisów aktualizujących.**  
 Wartość brutto **101.350,00 zł**  
 Odpis aktualizujący **84.850,00 zł**  
 Wartość netto **16.500,00 zł**

Umowa pożyczki z 4 lutego 2020 r. dla Fundacji Harcerska Centrum

84.850,00 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. W 2023 r. w związku z kompensatą rozwiązanie odpisu na kwotę 27.150,00 zł.  
 Pożyczka spłacona w kwocie 27.150,00 zł. Kompensacja długu zgodnie z Protokołem zdawczo-odbiorczym statku sily Zawisza Czarny z dnia 28.02.2023 r. Pozostało do spłaty 84.850,00 zł.  
 Wartość netto na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 0 zł.

### Udziałyne pożyczki z kapitału żelaznego

1) Umowa pożyczki z 14 października 2019 r. dla Chorągwi **16.500,00 zł**  
 Warmińsko-Mazurskiej ZHP w kwocie 99.433,20 zł.

Pożyczka przekazana 25 października 2019 r. Oprocentowanie 2% w skali roku. Odsetki powinny być zwrócone w terminie płatności ostatniej raty pożyczki, w terminie do 31 grudnia 2026 r. 6 rat po 16.500 zł w terminie do 31 marca 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026 r. Ostatnia rata 433,20 zł w terminie do 31.12.2026 r.

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 - 33.433,20 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 **5.786.923,75 zł**  
 wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych **2.461.249,42 zł**

1) Środki pieniężne w kasie **945,31 zł**

Saldo dotyczy gotówki w Głównej Kwaterze ZHP  
 Stan środków pieniężnych w kasie zgodny jest z saldem raportu kasowego Nr 0007/23 z 30.11.2023 r.  
 Stan potwierdzony spsem z natury. **2.460.304,11 zł**

2) Środki pieniężne na rachunkach bankowych

Saldo dotyczy środków pieniężnych na rachunkach bankowych Głównej Kwatery ZHP. **3.325.674,33 zł**

- inne środki pieniężne

Wykazane salda są zgodne z wyiegami bankowymi oraz potwierdzeniami sald.

### B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe

Saldo wykazane w bilansie

dotyczy kosztów do rozliczenia w koszty w następnym okresie obrotowych, w tym:

1) Internetowy serwis Goifin na rok 2023 **1.734,00 zł**

2) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat i, do dnia 21 grudnia 2033 r. **633,80 zł**

3) prawo ochronne na znak towarowy BSP **610,49 zł**

4) ubezpieczenia (fachty, samochody, OC, NNW) **118.405,61 zł**

5) domena ROHIS **72,56 zł**

6) dostęp do nowych wersji ENOVATIO **9.493,14 zł**

7) aktualizacja systemu RAKSSOL **7.766,95 zł**

**345.059,55 zł**

**345.059,55 zł**

- 8) aktualizacja oprogramowania antywirusowego ESET  
9) remont klasowy s/ly Zawisza Czarny

6.765,00 zł  
199.578,00 zł

**C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY - nie dotyczy 0,00 zł**  
**D. UDZIAŁY (AKCJE WŁASNE) – nie dotyczy 0,00 zł**

**SUMA BILANSOWA 29.607.186,04 zł**

obejmujące:  
A. Aktywa Trwałe 22.864.508,87 zł  
B. Aktywa Obrotowe 6.742.677,17 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:

A.I. Fundusz statutowy 12.735.970,96 zł  
A.II. Fundusz działalności gospodarczej 0,00 zł  
A.III. Fundusz z aktualizacji wyceny 3.014.057,86 zł  
A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe 2.447.934,68 zł  
A.V. Zysk (Strata) z lat ubiegłych 0,00 zł  
A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy (+) 4.876.008,06 zł  
A.VII. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna) 0,00 zł

### A.I. Fundusz statutowy

wynika z następujących zmian w 2023 r.  
Fundusz statutowy na dzień 01.01.2023 r.  
Zwiększenia 10.347.991,92 zł  
Zmniejszenia 3.582.736,13 zł  
Stan na dzień 31.12.2023 r. 1.194.756,09 zł  
Zwiększenia 12.735.970,96 zł

Zwiększenia dotyczą:  
1. odniesienia zysku za rok obrotowy 2022 Samodzielnego Zakładu Administracji i Logistyki przy Głównej Kwaterze ZHP na działalność statutową ZHP 261.977,50 zł  
2. odniesienia zysku za rok obrotowy 2022 zlikwidowanej jednostki OSW Perkoz 3.217.709,83 zł  
3. przejęcia funduszu statutowego zlikwidowanej jednostki OSW ZHP Perkoz 103.047,80 zł  
Uchwała GK ZHP nr 306/2021 z dnia 8 grudnia 2021 r. w sprawie likwidacji Ośrodka Szkoleniowo-Wypoczynkowego ZHP „Perkoz”

Zmniejszenia dotyczą:  
1. odniesienia straty za rok obrotowy 2022 Głównej Kwatery ZHP 1.072.804,87 zł  
2. pokrycia straty GK ZHP z lat ubiegłych na zmniejszenie funduszu statutowego 121.951,22 zł  
Uchwała nr 46XLI/2022 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 17 czerwca 2023 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Główny Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących.

27

## A.II. Fundusz działalności gospodarczej – nie dotyczy

### A.III. Fundusz z aktualizacji wyceny

wynika z następujących zmian w 2023 r.  
Fundusz na dzień 01.01.2023 r.  
Zwiększenia 3.014.057,86 zł  
Zmniejszenia 2.786.389,20 zł  
Stan na dzień 31.12.2023 r. 227.668,66 zł  
Zwiększenia 0,00 zł  
Zmniejszenia 3.014.057,86 zł  
przejęcia funduszu zlikwidowanej jednostki OSW ZHP Perkoz 227.668,66 zł

### A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe

wynikają z następujących zmian w 2023 r.  
Pozostałe fundusze na dzień 01.01.2023 r.  
Zwiększenia 1.967.830,09 zł  
Zmniejszenia 480.104,59 zł  
Stan na dzień 31.12.2023 r. 2.447.934,68 zł  
Zwiększenia 0,00 zł  
Zmniejszenia 2.447.934,68 zł

Zwiększenia dotyczą:  
1. przeznaczenie zysku GK ZHP za 2022 rok na fundusz rezerwowy – kapitał żelazny 480.104,59 zł  
Uchwała nr 46XLI/2023 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 17 czerwca 2023 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Główny Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących.

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

### A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy (+) 4.876.008,06 zł

Wykazany wynik finansowy za rok 2023 – zysk netto wynika z wyliczenia:  
- przychody 31.668.568,12 zł  
- koszty 26.774.013,06 zł  
- podatek dochodowy od osób prawnych 18.537,00 zł  
- wynik zysk netto (+) 4.876.008,06 zł  
w tym kapitał żelazny (+) 817.761,25 zł

## B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wykazany na dzień 31.12.2023 r. stan obejmujące:  
B.I. Rezerwy na zobowiązania 0,00 zł  
B.II. Zobowiązania długoterminowe 513.155,32 zł  
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe 2.147.649,14 zł  
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe 3.872.410,02 zł

### B.I. Rezerwy na zobowiązania 0,00 zł

### B.II. Zobowiązania długoterminowe – 513.155,32 zł

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

28

B.II.2 Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 0,00 zł  
B.II.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 513,155,32 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 – 369,230,36 zł  
3.b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy 0,00 zł  
3.c) inne zobowiązania finansowe – nie dotyczy 0,00 zł  
3.d) zobowiązania wekslowe – nie dotyczy 0,00 zł  
3.e) inne zobowiązania 143,924,96 zł

#### 3.a) kredyty i pożyczki –

1. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 369,230,36 zł  
w kwocie 400,000 zł na prace siozoniowe (w tym częściowa wymiana poszycia) statku Zawisza Czarny, (rodziczka). 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

Umowa 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 2023 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 246,153,70 zł. zobowiązanie długoterminowe – 184,615,18 zł; zobowiązanie krótkoterminowe – 61,538,52 zł.

2. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 184,615,18 zł  
w kwocie 400,000 zł na prace siozoniowe (w tym częściowa wymiana poszycia) statku Zawisza Czarny, remont chłodzi i 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.

Umowa Głównej Kwatery ZHP nr 186/2020 z dnia 4 listopada 2020 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu w TISE na prace siozoniowe s/y Zawisza Czarny

Na dzień 31 grudnia 2023 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 246,153,70 zł. zobowiązanie długoterminowe – 184,615,18 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 Zakopanie w Wydział Księg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr: NS1Z/000699393/4

1.) hipoteka umowna na miejscu pieniężnym, 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

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

2. weksel własny in blanco  
3. cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, kwota ubezpieczenia nie mniejsza niż 800,000,00 zł. Umowa przelewu wierzytelności (na zabezpieczenie) z umowy ubezpieczenia.

#### 3.e) inne zobowiązania

1. Minister Finansów Skarbu Państwa 143,924,96 zł  
Dnia 8 maja 2015 r. Związek Harcerstwa Polskiego zawarł z Ministerem Finansów umowę nr BAD3.6403.24.2015 OMK o rozłożenie na raty oraz umorzenie w części należności pieniężnej. Na dzień 31 grudnia 2023 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 215,887,44 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe – 71,962,48 zł; zobowiązanie długoterminowe 143,924,96 zł. Omówiono w części B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe

### B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie

obejmują:  
B.III.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – nie dotyczy 0,00 zł  
B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 4,468,10 zł  
B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 2,129,908,38 zł  
B.III.4. Fundusze specjalne 13,272,66 zł

### B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

dotyczy zobowiązania wobec spółki CSH 4 Żywioly 4,468,10 zł

### B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

3.a) kredyty i pożyczki – 2,129,908,38 zł  
3.b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy 173,044,25 zł  
3.c) inne zobowiązania finansowe – nie dotyczy 0,00 zł  
3.d) z tytułu dostaw i usług 296,827,13 zł  
3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi 1,353,335,76 zł  
3.f) zobowiązania wekslowe – nie dotyczy 0,00 zł  
3.g) zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych 105,601,61 zł  
3.h) zobowiązania z tytułu wyrodożeń 184,60 zł  
3.i) inne zobowiązania 192,781,85 zł  
3.j) wzajemne rozrachunki 8,133,18 zł

#### 3.a) kredyty i pożyczki

1. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 173,044,25 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.

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

2. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 61,538,52 zł



w kwocie 400.000 zł na remont układu zasilania stacji 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/ł Zawisza Czarny  
 Na dzień 31 grudnia 2023 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 246.153,70 zł: zobowiązanie długoterminowe – 184.615,18 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – 61.538,52 zł.

3. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycyjno-Ekonomicznych SA.) 61.538,52 zł w kwocie 400.000 zł na prace stoczniowe (w tym częściowa wymiana poszycia) stacji Zawisza Czarny, remont chłodni oraz wymiana części olinowania stałego. Oprocentowanie 0,11% łącznie 1.668,78 zł. Spłata w 84 ratach do 10 grudnia 2027 r. (umowa pożyczki pieniężnej nr 46150). Pożyczka przekazana 11 grudnia 2020 r.

Wykorzystanie i rozliczenie całej kwoty pożyczki do 29 stycznia 2021 r.  
 Aneks nr 1 z 19 lutego 2021 r. przedłużający wykorzystanie i rozliczenie z wykorzystania całej kwoty pożyczki do dnia 15 marca 2021 r. **ROZLICZONO**  
 Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 186/2020 z dnia 4 listopada 2020 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu w TISE na prace stoczniowe s/ł Zawisza Czarny  
 Na dzień 31 grudnia 2023 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 246.153,70 zł: zobowiązanie długoterminowe – 184.615,18 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – 61.538,52 zł.

Zabezpieczenie spłaty dwóch pożyczek po 400.000 zł:

1. Hipoteka na nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Brzezi, 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/00069983/4

1.) hipoteka umowna na miejscu pierwszym, do sumy 600.000 zł, na zabezpieczenie wierzytelności TISE, wynikającej z umowy pożyczki nr 46149  
 2.) hipoteka umowna na miejscu drugim, do sumy 600.000 zł, na zabezpieczenie wierzytelności TISE, wynikającej z umowy pożyczki nr 46150  
 Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 195/2020 z dnia 2 grudnia 2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na obciążenie nieruchomości położonej w miejscowości Brzezi 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 Inwestycyjno-Ekonomicznych SA.) 31.217,08 zł Związek Harcerstwa Polskiego udzielił poręczenia wekslowego 100.000,00 zł przy okazji zaciągnięcia pożyczki przez Fundację CWM ZHP, na mocy umowy nr 46532 jaka została zawarta z Towarzystwem Inwestycyjno-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 uchwała 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.

3. d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług 296.627,13 zł  
 Zobowiązania wobec dostawców, w tym zobowiązanie wobec Gdańskiej Infrastruktury, Wodociągowo-Kanalizacyjnej Sp. z o.o. z tytułu umowy z 24 listopada 2022 r. (na dzień 31 grudnia 2023 r. – do 12 miesięcy - 10.000,00 zł, powyżej 12 miesięcy - 130.000,00 zł)

Umowa z 24 listopada 2022 r. Sygn. Akt IX OC 559/22  
 ZHP zobowiązuje się do zapłaty kwoty 150.000,00 zł brutto w terminie 5 lat, liczącym od dnia zawarcia umowy, z tym zastrzeżeniem, że każdego roku ZHP zapłaci kwotę w wysokości co najmniej 10.000,00 zł brutto

- a) w terminie do dnia 24 listopada 2023 r. co najmniej 10.000,00 zł brutto; zapłacono 15.11.2023 r. 10.000,00 zł
- b) w terminie do dnia 24 listopada 2024 r. co najmniej 10.000,00 zł brutto
- c) w terminie do dnia 24 listopada 2025 r. co najmniej 10.000,00 zł brutto
- d) w terminie do dnia 24 listopada 2026 r. co najmniej 10.000,00 zł brutto
- e) w terminie do dnia 24 listopada 2027 r. pozostała do zapłaty część kwoty 150.000,00 zł brutto, w wysokości uwzględniającej wpłaty, jakie została dokonane.

Strony dopuszczają możliwość zamiany zapłaty części albo całości kwoty na inne świadczenia pozwanego na rzecz powoda.

3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi 1.353.335,76 zł  
 wpłaty uczestników na zadania realizowane w latach przyszych oraz do rozliczenia w 2024 r. - 133.823,56 zł oraz zaliczka zgodnie z umową ze Spółką Nowa Marina z 18 sierpnia 2020 r. - 1.219.512,20 zł.

3.g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych 105.601,61 zł obejmują:

- 1) podatek VAT 20.449,00 zł
- 2) podatek dochodowy od osób prawnych 0,00 zł
- 3) podatek dochodowy od osób fizycznych 9.523,40 zł
- 4) ubezpieczenia – składki ZUS 70.847,21 zł
- 5) PFRON 4.782,00 zł

ad 1) Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT 20.449,00 zł obejmują:

- 1. Należność, przejęta Protokołem przekazania aktywów i pasywów Perkoz- 10.734,00 zł.
- 2. Zobowiązanie GK ZHP – 31.183,00 zł.

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

ad 3) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych obejmują zobowiązania: 9.523,40 zł

1. Głównej Kwatery ZHP – 1.868,00 zł

2. przejęte Protokołem przekazania aktywów i pasywów Perkoz – 7.655,40 zł

ad 4) Zobowiązania wobec ZUS 70.847,21 zł

dotyczą zobowiązań:

1. Głównej Kwatery ZHP – 2.636,89 zł
2. OSW ZHP Perkoz przejętych Protokołem przekazania aktywów i pasywów – 68.210,32 zł.
- Umowa z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, Oddział w Olsztynie zawarta 20 września 2022 r.
- Rozłożenie składki ZUS dot. OSW ZHP Perkoz w łącznej kwocie 181.895,32 zł na 24 miesięczne raty.
- Termin ostatniej raty do 20 września 2024 r.

ad 5) Zobowiązania z tytułu PERON

3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

3. j) inne zobowiązania

Stan innych zobowiązań wykazanych w bilansie obejmuje:

1) zobowiązania wobec pracowników i wolontariuszy dołączające rozliczenia	31.541,28 zł
2) składki na rzecz międzynarodowych organizacji skautowych - bieżące	18.449,88 zł
1. WOSM światowa	6.550,50 USD
2. WOSM światowa	25.776,22 zł
3) rozliczenia dotacyjne, grantów i dofinansowań	- 7.326,34 zł
a) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji	60.604,35 zł
b) Narodowy Instytut Wolności	8.370,90 zł
uregulowano 25.01.2024 r.	727,90 zł
c) UNICEF	49.942,45 zł
uregulowano 15.02.2024 r.	
d) Fundacja WWF	502,50 zł
uregulowano 17.04.2024 r.	
e) Fundacja ENERGIA	1.012,88 zł
uregulowano 15.01.2024 r.	
f) Fundacja ORLEN	47,72 zł
4) Pracownicze Plany Kapitałowe	2.254,47 zł
Uregulowano 4 stycznia 2024 r.	
5) pozostałe	16,06 zł
6) składka do PZZ za 2023 rok	100,00 zł
7) zobowiązania wobec chorągwii	7.853,33 zł
8) Minister Finansów – Skarb Państwa	71.962,48 zł
W sprawie został wydany wyrok Sądu Apelacyjnego Wydział Cywilny w Warszawie	
Sygn. AK I A Ca 1175/07 z dnia 9.04.2008 r. zasadzający 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 sądowniej kwoły 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 wnioskowi 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.

Bыл także przeprowadzone rozprawy przez Starbnika ZHP hm. L. Brudzińskiego i członka GK ZHP hm. G. Wozniaka z dyrekcjami Departamentu Finansów – nasświetlające możliwości płatnicze Głównej Kwatery ZHP na ile jej zobowiązań. W wyniku tych rozpraw zostały złożone w lutym 2011 r. 2-ą 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. 1-ą prośba uzasadniona była zmiłną umową 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 liczonego od dnia 30.10.2006 r.

Oświadczaniem z dnia 7 maja 2015 r. (znak BAD3.6403.24.2015.4.OWK) Minister Finansów poinformował o zastosowaniu ulgi w spłacie zobowiązania Związku Harcerskiego 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 osiemset 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 883.549,79 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 Harcerskiego Polskiego zawarł z Ministrem Finansów umowę nr BAD3.6403.24.2015.OWK o rozłożeniu na raty oraz umorzenie w części należności pieniężnej.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 215.887,44 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe – 71.962,48 zł; zobowiązanie długoterminowe 143.924,96 zł.

3. j) wzajemne rozrachunki  
Wykazane saldo dotyczy rozrachunków pomiędzy Główną Kwaterą ZHP a jednostkami samobliansującymi ZHP w ramach osobowości prawnej ZHP - SZAL.

### B.III.4. Fundusze specjalne

obejmując:	8.133,18 zł
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13.272,66 zł
ZFSS na dzień 01.01.2023 r.	
Zwiększenia	19.236,66 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2023 r.	5.963,00 zł
Zmniejszenia dotyczą:	13.272,66 zł

Comiesięczne sfinansowanie osobom uprawnionym z ZFSS Karty MultiSport PLUS 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 Regularninu zatrudniania i wynagradzania.

**B.IV. Rozliczenia międzyokresowe**

obejmują:  
 B.IV.1. Ujemna wartość firmy – nie dotyczy  
 B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe  
 B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe wynika z ewidencji księgowej i dotyczy następujących tytułów:  
 1) dotacje na sfinansowanie środków trwałych i WNIP  
 Dotacje środków trwałych i WNIP podlegają rozliczeniu w czasie, równoległe do odpisów amortyzacyjnych.  
 2) składki członkowskie  
 stanowią równowartość należności Głównej Kwatery ZHP z tytułu składek członkowskich, w tym:  
 za 2017 r. 51.000,00 zł  
 6.582,00 zł  
 44.418,00 zł  
 za 2018 r. 1.088.937,15 zł  
 255.708,31 zł  
 32.454,40 zł  
 18.834,61 zł  
 531.828,17 zł  
 158.951,37 zł  
 6.970,27 zł  
 84.190,02 zł  
 45.295,24 zł  
 1.452,00 zł  
 19.263,00 zł  
 3) Dotacje do rozliczenia w 2024 r.  
 a) PFRON- Idziemy razem  
 b) WAGGGS- Surf Smart  
 c) WAGGGS – Wsparcie psychologiczne dla instruktorów ZHP pomagają uchodźcom  
 d) Światowa Fundacja Skautowa – Obozy dla dzieci ukraińskich  
 e) WAGGGS – projekt Multigrant  
 f) Intercamp e.v. – dofinansowanie Złotu Intercamp 2024  
 g) NCCS – Wsparcie dla Ukrainy  
 4) dotacje na remont sily Zawisza Czarny  
 5) składki członkowskie instruktorów GK ZHP za 2024 rok wpłacone w 2023 r.  
 6) ulga na zbie dlugi dot. Fundacji CWM ZHP za okres marzec 2019 – czerwiec 2021

**SUMA BILANSOWA**

obejmując:  
 A. Fundusz własny 29.607.186,04 zł  
 B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 23.073.971,56 zł  
 6.533.214,48 zł

**RACHUNEK ZYSKOW I STRAT**  
 za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

w zł i gr

pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	11 272 169,18	26 428 622,33
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 194 153,31	22 508 684,69
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 006 745,61	3 801 652,73
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	71 270,26	118 284,91
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	10 564 524,00	23 475 409,84
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 319 106,81	19 092 196,86
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 205 075,46	4 058 460,03
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 040 341,73	324 752,95
C.	Zysk (strata) z działalności pożytku publicznego (A-B)	707 645,18	2 953 212,49
D.	Przychody z działalności gospodarczej	36 525,20	1 321 692,38
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	10 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	36 525,20	1 311 692,38
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 219 420,75	1 889 632,34
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(475 250,37)	2 375 272,53
I.	Pozostałe przychody operacyjne	356 160,24	3 527 856,59
J.	Pozostałe koszty operacyjne	890 660,38	1 246 005,98
K.	Przychody finansowe	445 190,11	390 386,82
L.	Koszty finansowe	23 627,88	152 964,90
M.	Zysk (Strata) brutto (H+I+J+K-L)	(588 188,28)	4 894 545,06
N.	Podatek dochodowy	4 512,00	18 537,00
O.	Zysk (Strata) netto (M-N)	(592 700,28)	4 876 008,06

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**01.01.2023 - 31.12.2023**

WZL19T

1	Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
		poprzedni	obrotowy
2		3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody działalności statutowej przyzysku publicznego</b>	<b>11 272 169,18</b>	<b>26 428 622,33</b>
I.	Składki określone statutem	2 280 648,34	3 674 880,00
II.	Przychody działalności opłatnej przyzysku publicznego	2 006 745,61	3 801 652,73
III.	Przychody działalności nieopłatnej przyzysku publicznego	6 913 504,97	18 033 804,69
IV.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	71 270,26	118 284,91
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych przyzysku publicznego:</b>	<b>10 564 524,00</b>	<b>23 475 409,84</b>
I.	Koszty działalności opłatnej przyzysku publicznego	2 205 075,46	4 058 460,03
II.	Koszty działalności nieopłatnej przyzysku publicznego	7 319 106,81	19 092 196,86
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej	1 040 341,73	324 752,95
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy działalności przyzysku publicznego (dodajni lub ujemny) (A-B)</b>	<b>707 645,18</b>	<b>2 953 212,49</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>36 525,20</b>	<b>1 321 692,38</b>
* w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży usług	36 525,20	1 316 001,32
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	5 691,06
<b>E.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>
* w tym jednostek powiązanych		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	10 000,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)</b>	<b>36 525,20</b>	<b>1 311 692,38</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 219 420,75</b>	<b>1 898 632,34</b>
1) amortyzacja		29 741,88	29 741,88
2) zużycia materiałów i energii		49 471,01	32 619,65
3) usługi obce		325 965,45	529 116,73
4) wynagrodzenia z tytułu o pracę		605 099,43	886 727,48
5) wynagrodzenia z tytułu cywilnoprawnych		39 890,86	132 745,52
6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		118 339,10	181 536,98
7) koszty podróży		1 915,34	525,00
8) koszty reprezentacji i reklamy		0,00	0,00

g) podatki i opłaty	22 311,66	63 550,74	
10) pozostałe koszty	28 578,03	33 058,36	
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności statutowej przyzysku publicznego i gospodarczej (C+D-G)</b>	<b>(475 250,57)</b>	<b>2 375 272,53</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>356 160,24</b>	<b>3 527 856,59</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	365,05
II.	Dodatki	103 074,00	115 067,64
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 279 030,00
IV.	Inne przychody operacyjne	253 086,24	133 393,10
J.	Pozostałe koszty operacyjne	890 660,38	1 246 005,98
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	642 127,69	342 577,53
III.	Inne koszty operacyjne	248 532,69	903 428,05
<b>K.</b>	<b>Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (H+I-)</b>	<b>(1 009 250,51)</b>	<b>4 857 123,14</b>
<b>L.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>445 190,11</b>	<b>390 386,62</b>
a) I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	80 122,08
a) II.	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
a) III.	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) I.	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	80 122,08
b) II.	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	80 122,08
II.	Odeiski	74 994,13	215 949,96
* w tym w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	1 000,00
* w tym w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	330 679,68	93 314,78
V.	Inne	39 516,30	0,00
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>23 827,88</b>	<b>152 954,90</b>
I.	Odeiski	20 450,74	36 949,06
* 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	2 971,14	68 395,64
IV.	Inne	196,00	47 630,20
<b>M.</b>	<b>Zysk (Strata) brutto (K+L-)</b>	<b>(588 188,29)</b>	<b>4 894 545,06</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>4 512,00</b>	<b>18 537,00</b>
<b>O.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P.</b>	<b>Zysk (Strata) netto (M-N-O)</b>	<b>(592 700,29)</b>	<b>4 876 008,06</b>

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

## PRZYCHODY

Przychody zrealizowane w 2023 r., w tym:

- A. Przychody działalności statutowej przytku publicznego  
 D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów  
 I. Pozostałe przychody operacyjne  
 L. Przychody finansowe

**31.666.558,12 zł**  
 26.428.622,33 zł  
 1.321.692,38 zł  
 3.527.856,59 zł  
 390.386,82 zł

### A. Przychody działalności statutowej przytku publicznego

obejmują:

- I. Składki określone statutem  
 II. przychody działalności odpłatnej:  
 1. dotacje  
 2. granty i inne dofinansowania  
 3. darowizny  
 3. pozostałe przychody  
 1) odpłatności uczestników szkoleń, kursów, zbiórek, warsztatów  
 2) inne (refundacja kosztów zakupu biletów lotniczych WISJ Korea 2023 – 82.886,43 zł)

18.833.804,69 zł  
 3.674.880,00 zł  
 3.801.652,73 zł  
 0,00 zł  
 1.000,00 zł  
 3.800.652,73 zł  
 3.716.156,32 zł  
 84.496,41 zł

### III. przychody działalności nieodpłatnej

1. dotacje  
 1) KPRM  
 2) PFRON  
 3) Narodowy Instytut Wolności  
 4) UKIGOR  
 4) Biuro Programu Niepodległa  
 5) Fundacja Dajemy Dzieciom Siłę

6.833.919,37 zł  
 6.000.425,75 zł  
 251.754,62 zł  
 7.267,92 zł  
 21.006,43 zł  
 13.435,33 zł  
 22.323,40 zł  
 23.635,52 zł  
 198.100,00 zł  
 272.201,14 zł  
 19.319,76 zł  
 3.972,45 zł  
 477,05 zł

### 2. granty i inne dofinansowania

- 1) WOSM Europejska Fundacja Skautingu  
 2) WAGGGS  
 3) Fundacja WWF  
 4) NCC National Catholic Committee on Scouting  
 5) Narodowy Bank Polski  
 6) Europejska Fundacja Skautowa FOSE  
 7) Czeski Instytut Skautowy Junak  
 8) UNICEF  
 9) Światowa Fundacja Skautowa  
 10) Fundacja Inter Cars  
 11) Intercamp e.V.  
 12) EUJPO Fundusz MŚP 2023

5.643.077,18 zł

### 3. inne dofinansowania

- Ministerstwo Edukacji Nauki – „Laboratoria przyszłości”  
 Wsparcie finansowe na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 lipca 2023 r. w sprawie realizacji rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz umiejętności podstawowych i przekrojowych dzieci i młodzieży (Dz.U. poz. 1643)  
 4. darowizny  
 a) od osób prawnych

1.577.748,55 zł  
 1.552.544,21 zł

- b) od osób fizycznych  
 4. wpłaty 1,5% PIT  
 5. nadwyżka DSCZ na działalność statutową zgodnie z decyzjami NISK  
 6. pozostałe  
 IV. Pozostałe przychody działalności statutowej  
 (w tym krzyże, oznaczenia, certyfikacje oraz darowizny od osób fizycznych – 200,00 zł)

25.204,34 zł  
 86.207,80 zł  
 801.650,45 zł  
 189.731,78 zł  
 118.284,91 zł

### Zestawienie dotacji za rok 2023

Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Nr umowy	Data podpisania	Kwota dotacji	Kwota realizowana u odbiorcy (zespół 7)	Zwrot
1	Wsparcie kształcenia i działań programowych w organizacjach harcerskich	Narodowy Instytut Wolności	ROHS/2020/1	17.04.2020	500 000,00	500 000,00	0,00
2	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności	ROHS/2020/1	17.04.2020	1 728 000,00	1 728 000,00	0,00
3	Strona Pomozy w ZHP	Narodowy Instytut Wolności	35/RP/WROP/13/2022	15.12.2022	281 714,39	192 612,03	727,90
4	Liczba ZHP w 38 Światowej Konferencji WAGGGS	Narodowy Instytut Wolności	237/PROO/5/2023	14.08.2023	10 000,00	9 192,82	807,18
5	WOW w NGO	Narodowy Instytut Wolności	102/KSWOW/2023/POL	27.10.2023	60 265,00	60 265,00	0,00
6	Region Radomski - Powiatowy - wczorny i dzis	Biuro Programu Niepodległa	23/P/S/2023/BN	10.02.2023	71 000,00	69 044,88	1 955,12
7	Harcerski Słownik Biograficzny - tom VI	Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	GSU/37/8/653/2023	06.06.2023	15 000,00	15 000,00	0,00
8	Między nami	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	ZZB/00080/06/FD	07.06.2023	535 199,00	279 480,69	0,00
9	Zapewnienie bezpieczeństwa dzieci i młodzieży podczas wyjazdu obojajnej reprezentacji Polski na XXV Światowe Jamboree Skautowe	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	10116PR/M23	20.07.2023	809 600,00	809 600,00	0,00
10	4H - Żrówe Głowy, szczęśliwi ludzie	Komisja Europejska	626/131-ESC-15200-1-PL-KOJA-VOL-HPAREK	22.12.2020	227 015,93	0,00	227 015,93

11	State from them Fundacja Dajmy Dzieciom Sile	31/2022/SCJ-SOD	27/09/2022	30 500,00	30 884,14	0,09
				4 278 694,32	3 701 469,45	230 506,22

poz.03) dotacja dwuletnia kwota 88 203,25 zł wykorzystana w 2022 r. zwrót w 2022 r. 171,21 zł  
 poz.08) dotacja kwuletnia kwota 255 700,31 zł do wykorzystania w 2024 r.  
 poz.11) dotacja dwuletnia kwota 635,77 zł wykorzystana w 2022 r.

	chorągwie ZHP				Kwota dotacji	Kwota rozliczona u dotującego
1	Wsparcie kształcenia i działań programowych w organizacjach harcerskich	Narodowy Instytut Wzrostki	ROHS/2022/7	30.03.2022	3 288 000,00	3 288 000,00
2	Wsparcie harcerskich organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wzrostki /	ROHS/2022/7	30.03.2022	4 671 500,00	4 671 500,00

**Inne dofinansowanie (wsparcie finansowe)**

Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Wsparcie finansowe	Kwota rozliczona (zaznacz 7)
1	Laboratoria Przyszłości 1	Ministerstwo Edukacji Narodowej	2 000 000,00	1 663 719,08
2	Laboratoria Przyszłości 2	Ministerstwo Edukacji Narodowej	5 000 000,00	3 973 358,10
			7 000 000,00	5 643 077,18

**Zestawienie grantów / innych dofinansowań za 2023 rok**

Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Kwota grantu/ dofinansowania	Kwota rozliczona u grantodawcy (zaznacz 7)	Zwrót
1	Pomoc dla Ukraińcy	WOSM - Europejska Fundacja Scoutingu	41 883,00	32 893,00	0,00
2	ZHP WOSM UNICEF	WOSM - Europejska Fundacja Scoutingu	9 429 636,80	5 668 756,33	0,00
3	Dofinansowanie kosztów podróży A. Niedzielskiej na The Academy 2023 w Włocławku	WOSM - Europejska Fundacja Scoutingu	866,42	866,42	0,00
4	Uchwała dla Ukrainy - Drużyny dla Ukrainy	WAGGSS	68 395,41	68 395,41	0,00

5	Support from Polish Scouting & Guiding Association for Ukrainian refugees - Wsparcie ZHP dla Ukraińcy	WAGGSS	173 648,43	86 197,05	0,00
6	Surf Smart	WAGGSS	35 754,40	3 300,00	0,00
7	Supplies and Services for refugees - Pomoc dla uchodźców	WAGGSS	93 700,00	88 930,00	0,00
8	Wsparcie psychologiczne dla instruktorów ZHP pomagających uchodźcom	WAGGSS	21 734,33	2 889,72	0,00
9	Travel grants for celebrating US	WAGGSS	2 042,44	2 042,44	0,00
10	Rafema SIMI część 4, Apilacja SIM II część	The Eric Frank Trust	40 359,35	0,00	0,00
11	Odczyty dla dzieci ukraińskich	Światowa Fundacja Scoutowa	402 260,60	272 201,14	0,00
12	Wsparcie dla UKRAINY	NCCS - NationalCatholic Committee on Scouting	113 166,45	21 006,43	0,00
13	Wzrostki z zakresu edukacji ekonomicznej promowane przez Wydział Wzrostki i Ekonomizacji	Narodowy Bank Polski	15 000,00	13 435,93	0,00
14	Działania edukacyjne w Polsce na rzecz promowania świadomości i odwołania globalnych -	Fundacja WWF	45 000,00	7 267,92	507,50
15	Finansowanie kursowe na rzecz uchodźców	Europejska Fundacja Scoutowa EFS/FOSE	47 144,00	22 323,40	0,00
16	Standardy behawioralne i tworzy składowe	Czaszki Instytut Scoutowy, Junak - ośrodek skaut	23 635,52	23 635,52	0,00
17	Uwazni, bezpieczni, pomocni	Fundacja Hier Camps	20 000,00	19 316,76	0,00
18	Dofinansowanie zjazdu hiercamp 2024	hiercamp e.V	10 942,72	3 972,45	0,00
19	EUJPO Fundusz NISF 2023	Znak towarowy Belgijskie Światło polski	3 094,45	477,05	0,00
20	Blue Dox in Poland by Scouts	UNICEF	2 007 800,00	188 100,00	49 942,45
			12 594 922,32	6 833 919,37	50 444,85

poz.1) projekt dwuletni kwota 8 880,00 zł wykorzystana w 2022 r.  
 poz.2) projekt trzyletni kwota 3 060 111,76 zł wykorzystana w 2022 r. Grant wypłynął do GK ZHP w wysokości 17 464 883,96 zł. Kwota 8 036 247,16 zł została przekazana do Chorągwi na prowadzenie punktów Blue Dox. Kwota 401 768,71 zł do wykorzystania w 2024 r. przez Światową Fundację Scoutową.  
 poz.5) projekt dwuletni, kwota 87 449,38 zł wykorzystana w 2022 r.  
 poz.6) projekt dwuletni, kwota 32 454,40 zł do wykorzystania w 2024 r.  
 poz.7) projekt dwuletni, kwota 4 770,00 zł, różnice kursowe do przeanalizowania sprzetach 88 530,00 zł.  
 poz.8) projekt dwuletni, kwota 18 834,61 zł do wykorzystania w 2024 r.

- poz.10) projekt trzynajci, kwota 2 710,55 zł wykorzystana w 2021 r.
- poz.11) projekt dwuletni, kwota 130 059,46 zł do wykorzystania w 2024 r.
- poz.12) projekt trzynajci, kwota 7 970,00 zł wykorzystana w 2022 r., kwota 84 190,02 zł do wykorzystania w 2024 r.
- poz.13) projekt dwuletni, kwota 1 564,67 zł wykorzystana w 2022 r.
- poz.14) projekt dwuletni, kwota 37 229,58 zł wykorzystana w 2022 r.
- poz.15) projekt dwuletni, kwota 24 820,60 zł wykorzystana w 2022 r.
- poz.17) kwota 680,24 zł niewykorzystanej dotacji przeznaczona na cele szpitalowe
- poz.18) projekt dwuletni kwota 6 970,27 zł do wykorzystania w 2024 r.
- poz.20) kwota 1 789 857,55 zł przekazana do chorągwi ZHP

**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 2023 r.

I	Środki pieniężne (p. być na rachunku bankowym)	3 277 605,93
1	środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 486 762,73
	mBank 8114101010000539229001022	16 088,40
	lokata od 18.12.2023 do 18.03.2024	2 470 674,33
2	Fundacji CWM ZHP (nieściągnięte)	729 000,00
	wsparcie zwrotne dla Głównej Kwatery ZHP na pokrycie likwidacji Fundacji CWM ZHP	729 000,00
	spłata przez GK ZHP w 2022 r.	1 000,00
	spłata przez GK ZHP w 2023 r.	0,00
3	chorągwie nie wpłaty	11 910,00
	za 2017 rok	3 026,40
	za 2018 rok	8 883,60
4	pożyczka dla Ch. Warmińsko-mazurskiej ZHP (nieściągnięta)	49 935,20
II	PRZYCHODY RAZEM	3 277 609,43
1	PRZYCHODY WPŁACONE	3 265 699,43
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
7)	w 2023 r.	817 761,25
	składka	731 262,00
	odsetki bankowe	86 499,25
	RAZEM 2017- 2023	3 265 699,43
	składka	3 133 330,00
	odsetki bankowe	132 369,43
2	PRZYCHODY NIE WPŁACONE	11 910,00
1)	za 2017 rok	3 026,40
2)	za 2018 rok	8 883,60
III	KOSZTY	3,50
1)	w 2017 r.	0,00
2)	w 2018 r.	0,00
3)	w 2019 r.	0,50
	opłaty bankowe	0,50
4)	w 2020 r.	2,00
	opłaty bankowe	2,00
5)	w 2021 r.	0,50
	opłaty bankowe	0,50
6)	w 2022 r.	0,50
	opłaty bankowe	0,50
7)	w 2023 r.	0,00
	opłaty bankowe	0,00

**Fundusz- kapitał żelazny**

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

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 samoblastansujących
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 samoblastansujących
za 2022 rok	480 104,59	Uchwała CKR ZHP nr 46/XLIV/2023 z 17 czerwca 2023 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samoblastansujących
za 2023 rok	817 761,25	Uchwała CKR ZHP będzie podjęta w 2024 r.
<b>RAZEM</b>	<b>3 265 695,93</b>	

## D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów 1.321.692,38 zł

obejmując:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 0,00 zł

II. Przychody netto ze sprzedaży usług 1.316.001,32 zł

III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 5.691,06 zł

## II. Przychody netto ze sprzedaży usług 1.316.001,32 zł

1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioły 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. 307,30 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 50 820,00 zł

4) usługi promocyjne 1 205 634,46 zł

5) usługi pośrednictwa 22 089,57 zł

6) Towerlink Poland czynsz lokalizacyjny Perkoz 36 231,30 zł

Aneks nr 2 z dnia 26 września 2023 r. do Umowy dzierżawy z 20.10.2003 r. lokalizacja BT44478

(dofin. Perkozaj). Czynsz lokalizacyjny, zmiana wysokości od października 2023 r. kwota 3.500,00 zł

plus VAT miesiecznie.

Umowa zawarta na okres do dnia 31 grudnia 2026 r.

7) pozostałe dot. Perkozaj rozliczenie sprzedaży elektrycznej, badanie okresowe urzędzeń 926,69 zł

## III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 5.691,06 zł

Sprzedaż samochodu FIAT DOBLO zakupionego od Fundacji CWM ZHP

## I. Pozostałe przychody operacyjne 3.527.856,59 zł

obejmując:

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych 365,85 zł

Sprzedaż samochodu Citroen Berlingo (FCWM)

II. Dotacje 115 067,64 zł

1. odpisy amortyzacyjne środków trwałych i WNIP zakupionych z dotacji 115 067,64 zł

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych 3 279 030,00 zł

1. Wyliczenie wartości aktywów niefinansowych

1. Wyliczenie wartości aktywów niefinansowych operat z 8 stycznia 2024 r. 2.989 980,00 zł

według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. 309 050,00 zł

2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności (FCWM, K. Osmański, A. Dolński) 133 393,10 zł

IV. Inne pozostałe przychody operacyjne 40 400,00 zł

1. czynsz dzierżawny Schroniska „Głodówka” 24 000,00 zł

2. czynsz dzierżawny nieruchomości Perkoz 10 625,00 zł

3. refundacja kosztów badania sprawozdania finansowego ZHP za 2022 rok 19 412,16 zł

4. remont klasy sły Zawisza Czarny 4 492,57 zł

5. refaktury faktur 21 563,63 zł

6. odszkodowanie wypłacone Jamboree 2023 Korea 4 600,00 zł

7. ugoda sądowa z K. Osmańskim 5 929,00 zł

8. kontrola ZUS 1 015,19 zł

9. nadbłata ZUS 1 000,00 zł

10. bon towarowy Makro 87 71 zł

11. nawiązki 260,13 zł

12. pozostałe 7,71 zł

13. drobne zaokrąglenia

## L. Przychody finansowe 390.386,82 zł

obejmując:

I. Dywidendy i udziały w zyskach 80 122,08 zł

CSH 4 Żywioły dywidenda za 2022 rok 80 122,08 zł.

Zgromadzenie Wspólników podjęło w dniu 28 czerwca 2023 r. uchwałę o przeznaczaniu zysku

wpracowanego przez Spółkę w roku 2022 na dywidendę dla jedynego wspólnika spółki, tj. Związku

Harcerska Polskiego w kwocie 80 122,08 zł z terminem płatności do 31 sierpnia 2023 r.

Do dnia 29 grudnia 2023 r. Spółka wypłaciła 20 122,08 zł. Do wypłaty pozostała kwota 60 000,00 zł.

W 2023 r. utworzono opis aktualizujący na kwotę 60 000,00 zł.

II. Odsetki 215 949,96 zł

1. odsetki bankowe 215 949,96 zł

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych 1 000,00 zł

ZHP 29 marca 2023 r. sprzedało Polskiemu Związkowi Żeglarskiemu dwie akcje Nowej maryny S.A. na łączną kwotę 1 000,00 zł.

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych 93 314,78 zł

Aktualizacja wartości udziałów w CSH 4 Żywioły Sp. z o.o.

V. Inne 0,00 zł

## KOSZTY I STRATY 26.774.013,06 zł

Koszty poniesione w 2023 r.

obejmując:

B. Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego 23 475 409,84 zł

E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów 10 000,00 zł

G. Koszty ogólnego zarządu 1 889 632,34 zł



**J. Pozostałe koszty operacyjne**  
**L. Koszty finansowe**

1.246.005,98 zł  
 152.964,90 zł

**Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego razem (poz. B+E+G) w kwocie**

**25.375.042,18 zł**

- obejmują:
- 1) Amortyzacja
  - 2) Zużycie materiałów i energii
  - 3) Usługi obce
  - 5) Wynagrodzenia z umów o pracę
  - 6) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych
  - 7) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
  - 8) Koszty podróży
  - 9) Podatki i opłaty
  - 10) Pozostałe koszty
    - a) ubezpieczenia majątkowe i osobowe
    - b) Muzeum Harcerstwa
    - c) składki na rzecz organizacji, do których ZHP należy
    - d) pozostałe koszty, w tym wpisowe i inne koszty na Jamboree Korea 2023

**J. Pozostałe koszty operacyjne**

**1.246.005,98 zł**

- obejmują:
- II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych
  - Opis aktualizujący należności od:
    - 1) Fundacji CWM ZHP w likwidacji - 339.483,60 zł
    - 2) Osmańskiego Krzysztofa tytułem nierozliczonej zaliczki i rozliczeń - 3.094,33 zł

III. Inne koszty operacyjne

903.428,05 zł

1. badanie sprawozdania finansowego ZHP za rok 2022
2. darowizna dla społeczności ukraińskiej na pomoc humanitarną
3. darowizna dla organizacji skautowych w Turcji
4. darowizna dla Fundacji Komitet Organizacyjny XXVI Światowego Jamboree Skautowego
5. fundusz założycielski Fundacji Komitet Organizacyjny XXVI Światowego Jamboree Skautowego
6. fundusz założycielski Fundacji Komitet Organizacyjny XXVI Światowego Jamboree Skautowego na działalność gospodarczą

11.000,00 zł

7. koszty związane z likwidacją OSW ZHP Perkoz
8. koszty likwidacji Fundacji CWM ZHP pokryte ze środków GK
9. zwrot dotacji MON Harcerska Operacja DESANT
10. zwrot dotacji MON Cykl szkoleniowy OSA
11. zwrot nieuznanych kosztów PFRON Kolory życia
12. koszty egzekucyjne dot. OSW ZHP Perkoz
13. ugoda sądowa z K. Osmańskim – uznanie dokumentów
14. refaktury faktur
15. likwidacja środków trwałych ŚDM, spisanie ze stanu
16. pozostałe
17. drobne zaokrąglenia

**152.964,90 zł**

**L. Koszty finansowe**

obejmują:

47

**I. Odsetki**  
 1. od zobowiązań publicznoprawnych

36.949,06 zł  
 17.103,80 zł

2. od dotacji

8.285,91 zł

3. od pożyczek

4.184,33 zł

4. od zobowiązań wobec dostawców

7.253,63 zł

5. odsetki bankowe

121,49 zł

5. odsetki bankowe

68.385,64 zł

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

47.630,20 zł

1. Aktualizacja wartości udziałów w Spółce z o.o. Ziawa IV

8.385,64 zł

2. Aktualizacja należności dywidendy od Spółki CSH 4 Żywioty

60.000,00 zł

IV. Inne

1.611,37 zł

1. Różnice kursowe naliczone

46.018,83 zł

2. Różnice kursowe poniesione

**P. Wynik finansowy – zysk netto**

**(+) 4.876.008,06 zł**

Wynika z wyczerpania:

(+) 2.953.212,49 zł

1. Przychody i koszty działalności statutowej pożytku publicznego zysk

(+) 1.311.692,36 zł

2. Przychody i koszty ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów zysk

(-) 1.889.632,34 zł

3. Koszty ogólnego zarządu

(+) 2.281.850,61 zł

4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne zysk

(+) 237.421,92 zł

5. Przychody i koszty finansowe zysk

(+) 4.894.545,06 zł

**Zysk brutto**

**18.537,00 zł**

6. Podatek dochodowy

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

97.564,69 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi (19% podstawy opodatkowania: 97.565,00 zł) 18.537,00 zł

**zysk netto**

**(+) 4.876.008,06 zł**

1. Naczelniczka ZHP - hm. Martyna Kowacka
2. Skarbnik ZHP - hm. Maciej Szczepny
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. członkini GK ZHP - phm. Aleksandra Kozubska
8. członkini GK ZHP - phm. Dawid Schwann
9. ekspertka ds. raportowania - Hanna Opasińska

Warszawa, 19 kwietnia 2024 r.

48

