

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO - CHORĄGIEW WIELKOPOLSKA ŚW.MARCIN 80/82 61-809 POZNAŃ POZNAŃ
WIELKOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

2018.01.01. - 2018.12.31

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniem Uchwały ZHP Chorągwi Wielkopolskiej nr 2/III/2017 z 20 marca 2017 roku.

1. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
2. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
3. system ochrony danych i ich zbior,
4. własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat.

Wskazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, skorygowanych o dotychczasowe umorzenia,
2. środki trwałe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, skorygowanych o dotychczasowe umorzenie,
3. środki trwałe w budowie w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia,
4. inwestycje długoterminowe w wartości początkowej skorygowanej o odpisy aktualizujące, inwestycje w nieruchomości wg wartości godziwej,
5. zapasy towarów i materiałów w cenach zakupu,
6. należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
7. inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej,
8. fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia:

Monika Szafraniec

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Tomasz Kujaczyński
Wieńczysław Celer
Kinga Pelec
Inga Rusin-Siwiak
Anita Walachowska
Marianna Kłos

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	1 809 777,80	1 756 782,77
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 809 777,80	1 756 782,77
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 918 287,87	5 361 348,26
I.	Zapasy	2 232,75	2 232,75
II.	Należności krótkoterminowe	184 961,63	162 942,46
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 731 093,49	5 112 548,77
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	83 624,28
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		4 728 065,67	7 118 131,03
PASYWA			
A.	Fundusz własny	3 144 761,20	4 281 638,89
I.	Fundusz statutowy	2 874 312,36	2 994 001,82
II.	Pozostałe fundusze	150 759,38	150 759,38
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	119 689,46	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	0,00	1 136 877,69
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 583 304,47	2 836 492,14
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	137 994,11	202 930,90
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 445 310,36	2 633 561,24
PASYWA razem		4 728 065,67	7 118 131,03

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-06-15

Monika Szafranec

Tomasz Kujaczyński
Wieńczysław Celer
Kinga Pelec
Inga Rusin-Siwiak
Anita Walachowska
Marianna Kłós

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o
rachunkowości

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

		Stan na koniec	
Pozycja	Wyszczególnienie	roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	9 092 635,96	13 529 890,82
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	369 550,73	542 787,74
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 259 138,56	12 117 520,78
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	463 946,67	869 582,30
B.	Koszty działalności statutowej	9 778 023,13	13 378 559,45
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 119 449,69	552 443,43
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 658 573,44	12 826 116,02
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-685 387,17	151 331,37
D.	Przychody z działalności gospodarczej	1 565 602,61	1 798 449,18
E.	Koszty działalności gospodarczej	882 004,91	990 396,51
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	683 597,70	808 052,67
G.	Koszty ogólnego zarządu	172 366,00	171 572,52
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-174 155,47	787 811,52
I.	Pozostałe przychody operacyjne	908 593,24	643 059,48
J.	Pozostałe koszty operacyjne	621 569,12	299 632,34
K.	Przychody finansowe	7 324,48	6 804,51
L.	Koszty finansowe	503,67	1 165,48
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	119 689,46	1 136 877,69
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	119 689,46	1 136 877,69

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-06-15

Monika Szafraniec

Tomasz Kujaczyński
Wieńczysław Celer
Kinga Pelec
Inga Rusin-Siwiak
Anita Walachowska
Marianna Kłós

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

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

Zobowiązania wykazane w bilansie kwota 202.930,90 posiadają umowę do spłaty w okresie do 1 roku na kwotę 199.531,18 powyżej 1 roku na kwotę 3.399,72

Należności wykazane w bilansie na kwotę 162.942,46 posiadają umowę do spłaty w okresie 1 roku.

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

nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów - kwota 2.633.561,24

a. darowizna środków trwałych rozliczonych w czasie - kwota 239.176,30

b. dotacja na sfinansowanie środków trwałych rozliczonych w czasie kwota 197.138,69

c. otrzymanie środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości 160.327,80

d. nie wpłacone składki 7.805,24

e. wpłaty z 1% do rozliczenia w roku 2018 kwota 730.414,42

f. zbiórka publiczna do rozliczenia w 2018 roku oraz środki projektu - kwota 1.298.698,79

Rozliczenie międzyokresowe kosztów - kwota 83.624,28

a. koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń osobowych i majątkowych za przyszłe okresy sprawozdawcze - kwota 56.299,72

b. koszty poniesione z tyt. zimowisk 2019 - kwota 27.324,56

Wykazana w bilansie kwota zapasów 2.232,75 stanowi wartość monet kolekcjonerskich wydanych z okazji 100 lecia harcerstwa.

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizacyjnych zapasów.

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

Na przychody statutowe składają się:

a. składki członkowskie - 869.582,30

b. inne przychody statutowe - 12.660.308,52

- dotacje (4.355.675,39)

- pozostałe przychody (8.304.633,13)

c. przychody operacyjne - 643.059,48

d. przychody finansowe - 6.804,51

ogółem: 14.179.754,81

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacja o strukturze poniesionych kosztów - kwota 14.540.528,48

- a. amortyzacja - 137.312,66
- b. zużycie materiałów - 3.627.819,83
- c. zużycie energii - 206.349,96
- d. usługi obce - 2.972.552,69
- e. podatki i opłaty - 55.187,92
- f. wynagrodzenia - 2.552.603,74
- g. ubezpieczenia i inne świadczenia - 379.106,93
- h. pozostałe koszty - 4.609.594,75

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy ulega zmniejszeniu lub zwiększeniu w zależności od wyniku finansowego ZHP Chorągwi Wielkopolskiej. Jeżeli na koniec roku obrotowego wystąpi strata, Fundusz Statutowy ulega zmniejszeniu, w przypadku zysku zwiększa się

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2018 z tytułu odpisu 1% z podatku dochodowego od osób fizycznych ZHP Chorągiew Wielkopolska uzyskała przychód w wysokości 398.902,18. Koszty poniesione z tytułu 1% wyniosły 460.194,72. Środki pieniężne wydatkowane były na zakup sprzętu, organizację biwaków, rajdów oraz wypoczynek letni i zimowy zuchów i harcerzy.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie ma

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-06-15

Monika Szafranec

Tomasz Kujaczyński
Wierczysław Celer
Kinga Pelec
Inga Rusin-Siwiak
Anita Walachowska
Marianna Kłos

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości