

# 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

2019.01.01 - 2019.12.31

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 uchwałą Komendy Chorągwi Wielkopolskiej ZHP nr 2/III/2017 z 20.03.2017 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 umorzenie,

2. środki trwałe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, skorygowanych o dotychczasowe umorzenie,

3. środki trwałe w budowie w cenach nabycia lub kosztów 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: 2020-03-31

Data zatwierdzenia:

Monika Szafraniec

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

Tomasz Kujaczyński  
Maciej Siwiak  
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: 2019-12-31

		Stan na	
		2019-01-01	2019-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 756 782,77</b>	<b>1 809 407,70</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 756 782,77	1 809 407,70
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 361 348,26</b>	<b>4 526 881,91</b>
I.	Zapasy	2 232,75	2 232,75
II.	Należności krótkoterminowe	162 942,46	113 465,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 112 548,77	4 329 634,50
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83 624,28	81 548,83
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>7 118 131,03</b>	<b>6 336 289,61</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>4 281 638,89</b>	<b>4 920 232,56</b>
I.	Fundusz statutowy	2 994 001,82	4 130 879,51
II.	Pozostałe fundusze	150 759,38	150 759,38
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	1 136 877,69	638 593,67
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 836 492,14</b>	<b>1 416 057,05</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	202 930,90	98 919,67
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 633 561,24	1 317 137,38
<b>PASYWA razem</b>		<b>7 118 131,03</b>	<b>6 336 289,61</b>

Data sporządzenia: 2020-03-31

Data zatwierdzenia:

Monika Szafranec

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

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

za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>13 529 890,82</b>	<b>14 664 264,91</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	542 787,74	584 161,02
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 117 520,78	13 181 995,27
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	869 582,30	898 108,62
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>13 378 559,45</b>	<b>15 445 254,11</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	552 443,43	812 057,21
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 826 116,02	14 633 196,90
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>151 331,37</b>	<b>-780 989,20</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>1 798 449,18</b>	<b>1 846 259,05</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>990 396,51</b>	<b>958 214,29</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>808 052,67</b>	<b>888 044,76</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>171 572,52</b>	<b>134 916,02</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>787 811,52</b>	<b>-27 860,46</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>643 059,48</b>	<b>1 045 472,17</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>299 632,34</b>	<b>386 618,38</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 804,51</b>	<b>10 150,26</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 165,48</b>	<b>2 549,92</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>1 136 877,69</b>	<b>638 593,67</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>1 136 877,69</b>	<b>638 593,67</b>

Data sporządzenia: 2020-03-31

Data zatwierdzenia:

Monika Szafraniec

Tomasz Kujaczyński  
Maciej Siwiak  
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 98919,67 posiadają umowę do spłaty w okresie do 1 roku na kwotę 95949,10 powyżej 1 roku na kwotę 2970,57

Należności wykazane w bilansie na kwotę 43465,83 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 1.317.137,38

a. darowizna środków trwałych rozliczonych w czasie - kwota 228.292,08

b. dotacja na sfinansowanie środków trwałych rozliczonych w czasie - kwota 181.511,75

c. otrzymanie środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości - kwota 102.863,50

d. nie wpłacone składki - kwota 144,00

e. wpłaty z 1 % do rozliczenia w roku 2020 - kwota 625.338,52

f. zbiórka publiczna do rozliczenia w 2020 roku oraz środki projektu - kwota 178.987,53

Rozliczenie międzyokresowe kosztów - kwota 81.548,83

a. koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń osobowych i majątkowych za przyszłe okresy sprawozdawcze - kwota 60.955,30

b. koszty poniesione z tytułu zimowiska 2020 - kwota 20.593,53

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

W roku obrotowym 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 - kwota 898.108,62

b. inne przychody statutowe - kwota 13.766.156,29

- dotacje - kwota 5.659.999,01

- pozostałe przychody - kwota 8.106.157,01

c. przychody operacyjne - kwota 1.045.472,17

d. przychody finansowe - kwota 10.150,26

ogółem - kwota 15.719.887,34

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacja o strukturze poniesionych kosztów - kwota 16.538.384,42

a. amortyzacja - kwota 137.127,40

b. zużycie materiałów - kwota 4.606.822,29

c. zużycie energii - kwota 199.870,40

d. usługi obce - kwota 4.055.429,72

e. podatki i opłaty - kwota 41.392,51

f. wynagrodzenia - kwota 3.043.881,98

g. ubezpieczenia i inne świadczenia - kwota 385.501,89

h. pozostałe koszty - kwota 4.068.358,23

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

FUndusz statutowy ulega zwiększeniu lub zmniejszeniu w zależności od wyniku finansowe 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 2019 z tytułu odpisu podatkowego od osób fizycznych ZHP Chorągiew Wielkopolska uzyskała przychód w wysokości 399.214,16. Koszty poniesione z tytułu 1% wyniosły 504.290,06. 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 innych informacji

Data sporządzenia: 2020-03-31

Data zatwierdzenia:

Monika Szafraniec

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

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