

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**1 Nazwa, siedziba i adres**

| | |
|--------------------------------------|---|
| Nazwa jednostki ZHP | CHORAĞIEW KUJAWSKO-POMORSKA ZHP |
| Województwo | KUJAWSKO-POMORSKIE |
| Powiat | M.BYDGOSZCZ |
| Gmina | M.BYDGOSZCZ |
| Miejscowość | BYDGOSZCZ |
| Kraj | POLSKA |
| Województwo | KUJAWKO-POMORSKIE |
| Powiat | M.BYDGOSZCZ |
| Gmina | M.BYDGOSZCZ |
| Ulica | DWORCOWA |
| Nr domu | 56 |
| Nr lokalu | |
| Miejscowość | BYDGOSZCZ |
| Kod pocztowy | 85-010 |
| Poczta | BYDGOSZCZ |
| Numer we właściwym rejestrze sądowym | SĄD REJONOWY W BYDGOSZCZY XIII W.GOSPODARCZY KRS 0000268190 |

2 Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:

2023-12-31

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości.

4 Wskazanie, 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 sporządzone zostało przy założeniu możliwości kontynuacji działalności.

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

Aktywa i pasywa wyceniane są, zgodnie z przyjętymi zakładowymi zasadami (polityką) rachunkowości:

1. środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty ich wartości

2. zapasy towarów i materiałów w cenach zakupu
3. należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
4. nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniono wg. kursu średniego NBP z dnia 29.12.2023 Tabela 251/A/NBP/2023
5. środki pieniężne w PLN wycenia się wg. wartości nominalnej, w walucie obcej wg. średniego kursu NBP z dnia 29.12.2023 Tabela 251/A/NBP/2023
6. fundusze własne w wartości nominalnej
7. rozliczenia międzyokresowe kosztów - stosownie do upływu czasu

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym

Chorągiew sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym

6 Uproszczenia zastosowane w rachunkowości:

1. Chorągiew nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych
2. Umowy najmu, dzierżawy, leasingu podlegają ewidencji klasyfikacji według zasad określonych w przepisach podatkowych. Rozliczanie w czasie kosztów wstępnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu zawartych przed rokiem 2016 będzie kontynuowane do momentu całkowitego rozliczenia.
3. Chorągiew odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
4. Chorągiew korzysta z uproszczeń w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych
5. Chorągiew nie tworzy rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne.

7 ZHP nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych oraz Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

8. Sprawozdanie obejmuje sprawozdanie finansowe Chorągwi Kujawsko-Pomorskiej ZHP oraz Harcerskiego Centrum Edukacji Ekologicznej Funka

Bydgoszcz, 25 czerwca 2024 r.

Zbiorczy

II. BILANS
na dzień 31 grudnia 2023 r.

w zł i gr

| Wiersz | AKTYWA | Stan na koniec: | |
|--------|--|----------------------|----------------------|
| | | roku poprzedniego | roku bieżącego |
| A. | Aktywa Trwałe | 11 891 162,39 | 25 899 015,05 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 11 891 162,39 | 25 899 015,05 |
| 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 | 2 441 405,25 | 2 279 396,01 |
| I. | Zapasy | 6 500,00 | 5 500,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 72 362,56 | 136 959,50 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 2 255 983,45 | 1 579 039,29 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 106 559,24 | 557 897,22 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA razem | 14 332 567,64 | 28 178 411,06 |
| Wiersz | PASywa | Stan na koniec: | |
| | | roku poprzedniego | roku obrotowego |
| A. | Fundusz własny | 4 021 704,07 | 3 977 209,44 |
| I. | Fundusz statutowy | 2 550 516,03 | 2 550 516,03 |
| II. | Pozostałe fundusze | 1 916 722,07 | 1 916 722,07 |
| III. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | (1 638 812,83) | (445 534,03) |
| IV. | Zysk (strata) netto | 1 193 278,80 | (44 494,63) |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 10 310 863,57 | 24 201 201,62 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 128 209,60 | 120 323,60 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 134 500,00 | 72 000,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 557 697,99 | 2 170 105,16 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 7 490 455,98 | 21 838 772,86 |
| | PASywa razem | 14 332 567,64 | 28 178 411,06 |

III. RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

w z i g r

| Pozycja | Wyszczególnienie | Kwota za rok poprzedni | Kwota za rok bieżący |
|---------|---|------------------------|----------------------|
| A. | Przychody działalności statutowej pożytku publicznego | 8 991 538,16 | 10 809 022,74 |
| I. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 4 089 622,35 | 5 128 167,80 |
| II. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 4 125 753,92 | 4 556 483,34 |
| III. | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 776 161,89 | 1 124 371,60 |
| B. | Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego: | 7 079 676,42 | 9 079 370,27 |
| I. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 780 969,36 | 4 691 206,80 |
| II. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 4 168 561,06 | 4 179 597,47 |
| III. | Koszty pozostałej działalności statutowej | 130 146,00 | 208 566,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności pożytku publicznego (A-B) | 1 911 861,74 | 1 729 652,47 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | 2 640 731,91 | 3 728 554,24 |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | 2 414 250,25 | 3 564 982,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 226 481,66 | 163 572,24 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 3 081 178,73 | 3 520 334,10 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | (942 835,33) | (1 627 109,39) |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 2 309 846,07 | 1 858 068,92 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 51 079,70 | 136 802,21 |
| K. | Przychody finansowe | 24,69 | 0,00 |
| L. | Koszty finansowe | 119 676,93 | 137 529,95 |
| M. | Zysk (Strata) brutto (H+I-J+K-L) | 1 196 278,80 | (43 372,63) |
| N. | Podatek dochodowy | 3 000,00 | 1 122,00 |
| O. | Zysk (Strata) netto (M-N) | 1 193 278,80 | (44 494,63) |

**IV. Informacja dodatkowa
za okres 01.01.2023 do 31.12.2023**

w zł i gr.

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

| Wyszczególnienie | Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | Długoterminowe zobowiązania finansowe | |
|---|--|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1) kredyty obrotowe | 877 041,06 | 880 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) kredyty inwestycyjne | 40 000,00 | 40 000,00 | 112 000,00 | 72 000,00 |
| 3) kredyty na środki trwałe | 0,00 | 109 109,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) pożyczki | 65 500,00 | 22 500,00 | 22 500,00 | 0,00 |
| 5) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) inne | 46 008,25 | 28 672,50 | 0,00 | 0,00 |
| nienotyfikowane odsetki dotyczące roku 2023 | 0,00 | 930,16 | 0,00 | 0,00 |
| karta BS | 35 526,40 | 24 611,61 | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe Funka | 10 069,01 | 3 120,73 | | |
| zaległe prowizje i odsetki BS | 412,84 | 10,00 | | |
| Razem | 1 028 549,31 | 1 080 281,50 | 134 500,00 | 72 000,00 |
| Udzielone gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania warunkowe | | | | |

- 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;

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

IV. Informacja dodatkowa

3 Uzupelniające dane o aktywach i pasywach;

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

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

środki trwałe - wartość początkowa

| Wyszczególnienie | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn | Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn | Wartość początkowa na koniec roku obrotowego |
|--|--|--|---|--|
| Środki trwałe razem | 25 547 754,99 | 1 369 545,59 | 136 544,51 | 26 780 756,07 |
| w tym: | | | | |
| 1) Grunty własne | 458 605,39 | 0,00 | | 458 605,39 |
| 2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu | 415 753,19 | 0,00 | | 415 753,19 |
| 3) Budynki i budowle | 20 083 600,35 | 123 085,00 | 132 000,01 | 20 074 685,34 |
| 4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali | 0,00 | | | 0,00 |
| 5) Urządzenia techniczne i maszyny | 1 370 207,87 | 21 858,54 | 4 544,50 | 1 387 521,91 |
| 6) Środki transportu | 872 793,00 | 186 000,00 | 0,00 | 1 058 793,00 |
| 7) Pozostałe środki trwałe | 2 346 795,19 | 1 038 602,05 | 0,00 | 3 385 397,24 |

środki trwałe - umorzenia

| Wyszczególnienie | Umorzenia na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn | Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn | Umorzenia na koniec roku obrotowego |
|--|---------------------------------------|--|---|-------------------------------------|
| Umorzenia środków trwałych razem | 14 370 565,85 | 2 117 210,11 | 7 643,96 | 16 480 132,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Grunty własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu | 204 410,50 | 18 903,50 | 0,00 | 223 314,00 |
| 3) Budynki i budowle | 10 829 580,17 | 1 085 491,25 | 3 099,46 | 11 911 971,96 |
| 4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Urządzenia techniczne i maszyny | 518 148,89 | 15 598,31 | 4 544,50 | 529 202,70 |
| 6) Środki transportu | 766 935,98 | 5 440,56 | 0,00 | 772 376,54 |
| 7) Pozostałe środki trwałe | 2 051 490,31 | 991 776,49 | 0,00 | 3 043 266,80 |

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

| Wyszczególnienie | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn | Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn | Wartość początkowa na koniec roku obrotowego |
|--|--|--|---|--|
| Wartości niematerialne i prawne razem | 64 320,59 | 0,00 | 0,00 | 64 320,59 |
| w tym: | | | | |
| 1) licencje | 61 629,37 | 0,00 | 0,00 | 61 629,37 |
| 2) pozostałe | 2 691,22 | 0,00 | | 2 691,22 |

Wartości niematerialne i prawne - umorzenia

| Wyszczególnienie | Umorzenia na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn | Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn | Umorzenia na koniec roku obrotowego |
|--|---------------------------------------|--|---|-------------------------------------|
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem | 64 320,59 | 0,00 | 0,00 | 64 320,59 |
| w tym: | | | | |
| 1) licencje | 61 629,37 | | 0,00 | 61 629,37 |
| 2) pozostałe | 2 691,22 | 0,00 | | 2 691,22 |

Zbiorczy

IV. Informacja dodatkowa

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

a) zmiany wartości długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych w ciągu roku obrotowego

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto) | Zwiększenia z tytułu: zakupu, innych | Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, innych | Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) | Wartość odpisów aktualizujących inwestycje | | | | Wartość netto inwestycji długoterminowych | |
|--|---|--------------------------------------|--|---|--|-------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------|
| | | | | | na początek roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje) razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w tym: | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

b) zmiany wartości długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych w ciągu roku poprzedniego

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto) | Zwiększenia z tytułu: zakupu, innych | Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, innych | Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) | Wartość odpisów aktualizujących inwestycje | | | | Wartość netto inwestycji długoterminowych | |
|--|---|--------------------------------------|--|---|--|-------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------|
| | | | | | na początek roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje) razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w tym: | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

IV. Informacja dodatkowa

3) Zapasy

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Zapasy razem | 6 500,00 | 5 500,00 |
| w tym: | | |
| 1) materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2) towary | 0,00 | 0,00 |
| 3) zaliczki na poczet dostaw | 6 500,00 | 5 500,00 |
| | | |

4) Należności

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|--------------------------------|
| Należności razem | 72 362,56 | 136 959,50 |
| 1. Należności długoterminowe | | |
| 2. Należności krótkoterminowe | 72 362,56 | 136 959,50 |
| w tym: | | |
| 1) z tytułu dostaw i usług | 54 275,16 | 81 700,34 |
| 2) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 11 216,11 | 7 511,97 |
| 3) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| 4) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami | 0,00 | 5 925,46 |
| 5) wzajemne rozrachunki | 0,00 | 0,00 |
| 6) pozostałe | 19 505,29 | 45 821,73 |
| 7) odpisy aktualizujące | 12 634,00 | 4 000,00 |

5) Inwestycje krótkoterminowe

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
| Inwestycje krótkoterminowe razem | 2 255 983,45 | 1 579 039,29 |
| w tym: | | |
| 1) środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych | 2 199 922,39 | 1 477 996,36 |
| 2) środki pieniężne na rachunkach bankowych lokat krótkoterminowych | 20 589,38 | 70 000,00 |
| 3) środki pieniężne w kasie | 35 471,68 | 31 042,93 |
| 4) inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 5) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |

IV. Informacja dodatkowa

6) Zobowiązania

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|--------------------------------|
| Zobowiązania razem | 2 692 197,99 | 2 242 105,16 |
| Zobowiązania długoterminowe | 134 500,00 | 72 000,00 |
| w tym: | | |
| 1) z tytułu kredytów i pożyczek | 134 500,00 | 72 000,00 |
| 2) pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 2 557 697,99 | 2 170 105,16 |
| w tym: | | |
| 1) z tytułu dostaw i usług | 434 513,15 | 576 887,71 |
| 2) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| 3) z tytułu kredytów i pożyczek | 1 028 136,47 | 1 080 281,50 |
| 4) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 183 759,08 | 86 438,43 |
| 5) z tytułu wynagrodzeń | 193 411,00 | 262 085,00 |
| 6) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami | 3 705,49 | 1 187,00 |
| 7) wzajemne rozrachunki | 0,00 | 0,00 |
| 8) pozostałe | 714 172,80 | 163 225,52 |
| 9) Fundusze specjalne | | |

7) Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów

| Wyszczególnienie | Krótkoterminowe | | Długoterminowe | |
|---|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem | 234 768,84 | 678 220,82 | 0,00 | 0,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) rozliczenia międzyokresowe czynne | 106 559,24 | 557 897,22 | 0,00 | 0,00 |
| z tego: | | | | |
| a) ubezpieczenia | 49 495,13 | 61 761,55 | | |
| b) prenumerata | 0,00 | 0,00 | | |
| c) domeny internetowe | 5 941,47 | 7 614,12 | | |
| d) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP | 0,00 | 0,00 | | |
| e) pozostałe | 51 122,64 | 488 521,55 | | |
| 2) rozliczenia międzyokresowe bierne | 128 209,60 | 120 323,60 | 0,00 | 0,00 |
| z tego: | | | | |
| rezerwa i premię zobow. Publiczno-prawne | 128 209,60 | 120 323,60 | | |

8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem | 7 490 455,98 | 21 838 772,86 |
| w tym: | | |
| 1) Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 35 216,70 | 27 326,51 |
| 2) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNIIP oraz prac rozwojowych | 6 735 195,65 | 6 296 459,46 |
| 3) Składki członkowskie | | |
| 4) Dotacje do rozliczenia w latach następnych | 434 686,03 | 15 318 830,85 |
| 5) Prawo wieczystego użytkowania gruntów | 154 255,50 | 137 116,00 |
| 6) Należna kwota uzyskana ze sprzedaży nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 7) Pozostałe | 131 102,10 | 59 040,04 |

IV. Informacja dodatkowa

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

1) Przychody działalności statutowej pożytku publicznego

| Wyszczególnienie | Przychody roku poprzedniego | | Przychody roku obrotowego | |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | kwota | % w strukturze | kwota | % w strukturze |
| Przychody razem | 11 301 408,92 | 100,00 | 12 875 994,09 | 100,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego | 4 865 784,24 | 43,05 | 6 252 539,40 | 48,56 |
| a) składki członkowskie określone statutem | 776 161,89 | 6,87 | 1 124 371,60 | 8,73 |
| b) dotacje i subwencje | 1 952 481,79 | 17,28 | 3 739 246,64 | 29,04 |
| c) pozostałe przychody | 2 137 140,56 | 18,91 | 1 388 921,16 | 10,79 |
| 2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego | 4 125 753,92 | 36,51 | 4 556 483,34 | 35,39 |
| a) dotacje i subwencje | 510 825,20 | 4,52 | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe przychody | 3 614 928,72 | 31,99 | 4 556 483,34 | 35,39 |
| 3) Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Pozostałe przychody operacyjne działalności statutowej | 2 309 846,07 | 20,44 | 2 066 971,35 | 16,05 |
| a) przychody w wysokości amortyzacji/umorzenia środków trwałych sfinansowanych z dotacji | 938 247,72 | 8,30 | 0,00 | 0,00 |
| b) przychody ze sprzedaży składników majątkowych | 12 195,12 | 0,11 | 208 902,43 | 1,62 |
| c) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) pozostałe | 1 359 403,23 | 12,03 | 1 858 068,92 | 14,43 |
| 5) Pozostałe przychody finansowe działalności statutowej | 24,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) odsetki | 24,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2) Przychody działalności gospodarczej

| Wyszczególnienie | Przychody roku poprzedniego | | Przychody roku obrotowego | |
|---|-----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | kwota | % w strukturze | kwota | % w strukturze |
| Przychody razem | 2 640 731,91 | 100,00 | 3 728 554,24 | 100,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Przychody netto ze sprzedaży | 2 640 731,91 | 100,00 | 3 728 554,24 | 100,00 |
| a) produktów | | 0,00 | | 0,00 |
| b) usług | 2 640 731,91 | 100,00 | 3 728 554,24 | 100,00 |
| c) towarów | | 0,00 | | 0,00 |
| d) materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Pozostałe przychody operacyjne działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) przychody ze sprzedaży składników majątkowych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| c) pozostałe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 3) Pozostałe przychody finansowe działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) odsetki | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| b) różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| c) pozostałe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |

IV. Informacja dodatkowa

3) Łączna kwota przychodów

| Wyszczególnienie | Przychody roku poprzedniego | | Przychody roku obrotowego | |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | kwota | % w strukturze | kwota | % w strukturze |
| Łączna kwota przychodów ogółem | 13 942 140,83 | 100,00 | 16 604 548,33 | 100,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego | 4 865 784,24 | 34,90 | 6 252 539,40 | 37,66 |
| 2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego | 4 125 753,92 | 29,59 | 4 556 483,34 | 27,44 |
| 3) Przychody z działalności gospodarczej | 2 640 731,91 | 18,94 | 3 728 554,24 | 22,46 |
| 4) Przychody finansowe | 24,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Pozostałe przychody | 2 309 846,07 | 16,57 | 2 066 971,35 | 12,45 |

4) Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

| Wyszczególnienie | Przychody za rok poprzedni | | Przychody za rok obrotowy | |
|--|----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | kwota | % w strukturze | kwota | % w strukturze |
| Przychody razem | 13 942 140,83 | 100,00 | 16 604 548,33 | 100,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych | 136 516,50 | 0,98 | 266 952,70 | 1,61 |
| 2) Ze źródeł publicznych ogółem: | 3 884 173,88 | 27,86 | 3 739 246,64 | 22,52 |
| a) ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych | 1 065 061,35 | 7,64 | 1 142 446,13 | 6,88 |
| b) ze środków budżetu państwa | 118 900,00 | 0,85 | 0,00 | 0,00 |
| c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego | 2 253 212,53 | 16,16 | 2 142 500,51 | 12,90 |
| d) ze środków państwowych funduszy celowych | 447 000,00 | 3,21 | 454 300,00 | 2,74 |
| 3) Ze źródeł prywatnych ogółem: | 4 132 657,65 | 29,64 | 5 712 723,74 | 34,40 |
| a) ze składek członkowskich | 776 161,89 | 5,57 | 1 124 371,60 | 6,77 |
| b) z darowizn od osób fizycznych | 146 686,42 | 1,05 | 115 347,53 | 0,69 |
| c) z darowizn od osób prawnych | 489 608,54 | 3,51 | 439 416,04 | 2,65 |
| d) z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest) | 62 905,37 | 0,45 | 96 131,90 | 0,58 |
| e) ze spadków , zapisów i pozostałe | 4 368,40 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |
| f) z wpływu z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych) | 12 195,12 | 0,09 | 208 902,43 | 1,26 |
| g) z działalności gospodarczej | 2 640 731,91 | 18,94 | 3 728 554,24 | 22,46 |
| h) inne wpłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Z innych źródeł | 5 788 792,80 | 41,52 | 6 885 625,25 | 41,47 |

IV. Informacja dodatkowa

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

1) Struktura kosztów według prowadzonej działalności

| Wyszczególnienie | Koszty za rok poprzedni | | | Koszty za rok obrotowy | | |
|--|-------------------------|----------------|---|------------------------|----------------|---|
| | kwota | % w strukturze | W tym: wysokość kosztów finansowana z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych | kwota | % w strukturze | W tym: wysokość kosztów finansowana z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych |
| 1. Koszty razem: | 12 745 862,03 | 100,00 | 102 456,87 | 16 647 920,75 | 100,00 | 92 051,45 |
| w tym: | | | | | | |
| 1) Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 780 969,36 | 21,82 | | 4 691 206,80 | 28,18 | |
| 2) Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego | 4 168 561,06 | 32,71 | 102 456,87 | 4 179 597,47 | 25,11 | 92 051,45 |
| 3) Koszty z tytułu prowadzenia pozostałej działalności statutowej | 130 146,00 | 1,02 | | 208 566,00 | 1,25 | |
| 4) Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej | 2 414 250,25 | 18,94 | | 3 564 982,00 | 21,41 | |
| 5) Koszty administracyjne (ogólnego zarządu) | 3 081 178,73 | 24,17 | | 3 520 334,10 | 21,15 | |
| 6) Pozostałe koszty operacyjne | 51 079,70 | 0,40 | 0,00 | 345 704,43 | 2,08 | 0,00 |
| a) koszty ze sprzedaży składników majątkowych | 0,00 | 0,00 | | 216 377,45 | 1,30 | |
| b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| c) pozostałe | 51 079,70 | 0,40 | | 129 326,98 | 0,78 | |
| 7) Koszty finansowe | 119 676,93 | 0,94 | 0,00 | 137 529,95 | 0,82 | 0,00 |
| a) odsetki | 118 657,71 | 0,93 | | 130 156,30 | 0,78 | |
| b) różnice kursowe | 955,73 | 0,01 | | 7 373,65 | 0,04 | |
| c) aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| d) pozostałe | 63,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych | 565,80 | | | 0,00 | | |

2) Struktura kosztów w układzie rodzajowym

| Wyszczególnienie | Koszty za rok poprzedni | | Koszty za rok obrotowy | |
|---|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | kwota | % w strukturze | kwota | % w strukturze |
| Koszty razem: | 12 526 309,76 | 100,00 | 16 416 084,85 | 100,00 |
| w tym: | | | | |
| 1) Amortyzacja | 1 325 303,32 | 10,58 | 2 114 110,65 | 12,88 |
| 2) Zużycie materiałów i energii | 2 929 846,98 | 23,39 | 3 847 190,61 | 23,44 |
| 3) Usługi obce | 5 398 402,40 | 43,10 | 7 003 956,21 | 42,67 |
| 4) Wynagrodzenia z umów o pracę | 1 089 897,75 | 8,70 | 1 429 233,23 | 8,71 |
| 5) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych | 1 110 799,75 | 8,87 | 1 251 273,10 | 7,62 |
| 6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 332 844,98 | 2,66 | 367 143,01 | 2,24 |
| 7) Koszty podróży | 126 519,54 | 1,01 | 172 991,63 | 1,05 |
| 8) Koszty reprezentacji i reklamy | 1 011,13 | 0,01 | 1 078,52 | 0,01 |
| 9) Podatki i opłaty | 29 964,98 | 0,24 | 31 116,35 | 0,19 |
| 10) Pozostałe koszty rodzajowe | 181 718,93 | 1,45 | 197 991,54 | 1,21 |

Zbiorczy

IV. Informacja dodatkowa

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu własnego

| Wyszczególnienie | Rok poprzedni | Rok obrotowy |
|---|---------------------|---------------------|
| Stan na początek roku (BO) | 2 550 516,03 | 2 550 516,03 |
| Zwiększenia, w tym z tytułu: (+) | 0,00 | 0,00 |
| zysk za rok poprzedni | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym w celu: (-) | 0,00 | 0,00 |
| pokrycie straty za rok poprzedni | 0,00 | 0,00 |
| pokrycie strat z lat ubiegłych | | 0,00 |
| Stan na koniec okresu (BZ) | 2 550 516,03 | 2 550 516,03 |

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

Przychody z 1,5% pdof

| Wpłaty 1,5% pdof | Kwota |
|---|------------|
| 1. uzyskane i niewydatkowane w latach ubiegłych, a wydatkowane w roku obrotowym | 211 346,21 |
| 2. uzyskane w roku obrotowym | 266 952,70 |
| 3. wydatkowane w roku obrotowym | 92 051,45 |
| 4. pozostało do wydatkowania w latach następnych | 386 247,46 |

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

| Opis działania | Kwota |
|--|-----------|
| Działania związane z prowadzeniem zbiórek, biwaków i rajdów, w tym zakup materiałów programowych, nagród, koszty utrzymania harcówek | 92 051,45 |
| Reklama | 0,00 |

IV. Informacja dodatkowa**8. Inne informacje****1) Przeciętne zatrudnienie w etatach**

| Rok poprzedni | Rok obrotowy |
|---------------|--------------|
| 21,83 | 25,39 |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

4) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Bydgoszcz, 25 czerwca 2024 r.