

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

Nazwa jednostki ZHP	CHORAĞIEW KUJAWSKO-POMORSKA ZHP
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	M.BYDGOSZCZ
Siedziba	Gmina M.BYDGOSZCZ
Miejscowość	BYDGOSZCZ
Kraj	POLSKA
Województwo	KUJAWKO-POMORSKIE
Powiat	M.BYDGOSZCZ
Gmina	M.BYDGOSZCZ
Ulica	DWORCOWA
Adres	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:

2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:

2021-12-31

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.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym

Chorağiew 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, 29 września 2022 r.

Zbiorczy

II. BILANS
na dzień 31 grudnia 2021 r.

w zł i gr

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Aktywa Trwałe	9 687 467,94	10 039 213,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 687 467,94	10 039 213,25
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	1 988 153,55	1 838 326,30
I.	Zapasy	218,67	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	307 909,23	108 442,70
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 289 754,72	1 479 072,55
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	390 270,93	250 811,05
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		11 675 621,49	11 877 539,55
Wiersz	PASywa	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku obrotowego
A.	Fundusz własny	3 597 943,94	2 828 425,27
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	(124 869,82)	(993 093,03)
IV.	Zysk (strata) netto	(744 424,34)	(645 719,80)
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 077 677,55	9 049 114,28
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	202 555,00	152 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 326 588,74	2 901 444,54
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 548 533,81	5 995 669,74
PASywa razem		11 675 621,49	11 877 539,55

Zbiorczy

III. RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT
za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

w zł i gr

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	4 628 037,25	6 747 415,80
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	698 146,99	1 477 562,73
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 388 619,43	4 603 103,44
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	541 270,83	666 749,63
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	6 215 931,33	5 284 861,73
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	919 011,38	2 931 401,57
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 313 232,25	2 239 820,16
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	983 687,70	113 640,00
C.	Zysk (strata) z działalności pożytku publicznego (A-B)	(1 587 894,08)	1 462 554,07
D.	Przychody z działalności gospodarczej	269 785,48	586 288,60
E.	Koszty działalności gospodarczej	92,59	615 162,54
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	269 692,89	(28 873,94)
G.	Koszty ogólnego zarządu	173 436,48	2 704 055,04
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(1 491 637,67)	(1 270 374,91)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	948 381,95	843 834,54
J.	Pozostałe koszty operacyjne	119 577,34	147 464,22
K.	Przychody finansowe	321,85	283,93
L.	Koszty finansowe	81 684,13	71 876,14
M.	Zysk (Strata) brutto (H+I-J+K-L)	(744 195,34)	(645 596,80)
N.	Podatek dochodowy	229,00	123,00
O.	Zysk (Strata) netto (M-N)	(744 424,34)	(645 719,80)

**IV. Informacja dodatkowa
za okres 01.01.2021 do 31.12.2021**

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	870 849,78	860 690,97	0,00	0,00
2) kredyty inwestycyjne	140 851,00	40 000,00	202 555,00	152 000,00
3) kredyty na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4) pożyczki	611 243,00	1 297 350,36	0,00	0,00
5) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	66 314,48	0,00
6) inne	54 991,01	40 995,43	0,00	0,00
pozostałe karty	0,00	84,00	0,00	0,00
karta BS	54 991,01	40 911,43	0,00	0,00
Razem	1 677 934,79	2 239 036,76	268 869,48	152 000,00
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 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

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

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

środki trwałe - wartość początkowa

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	20 979 714,31	705 861,76	26 879,66	21 658 696,41
w tym:				
1) Grunty własne	427 124,94	21 879,66		449 004,60
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	415 753,19	0,00		415 753,19
3) Budynki i budowle	15 947 201,19	620 217,03	21 879,66	16 545 538,56
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00			0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	1 345 207,88	0,00	0,00	1 345 207,88
6) Środki transportu	875 244,39	8 261,59	5 000,00	878 505,98
7) Pozostałe środki trwałe	1 969 182,72	55 503,48	0,00	2 024 686,20

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	11 896 826,28	1 187 188,91	18 004,14	13 066 011,05
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	166 603,50	18 903,50	0,00	185 507,00
3) Budynki i budowle	8 871 281,52	995 474,75	13 004,14	9 853 752,13
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	471 545,74	12 366,36	0,00	483 912,10
6) Środki transportu	762 303,53	21 801,67	5 000,00	779 105,20
7) Pozostałe środki trwałe	1 625 091,99	138 642,63	0,00	1 763 734,62

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	61 629,37	0,00	0,00	61 629,37
w tym:				
1) licencje	61 629,37	0,00	0,00	61 629,37
2) pozostałe				0,00

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	61 629,37	0,00	0,00	61 629,37
w tym:				
1) licencje	61 629,37	0,00	0,00	61 629,37
2) pozostałe				0,00

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	218,67	0,00
w tym:		
1) materiały	0,00	0,00
2) towary	0,00	0,00
3) zaliczki na poczet dostaw	218,67	0,00

4) Należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Należności razem	307 909,23	108 442,70
1. Należności długoterminowe		
2. Należności krótkoterminowe	307 909,23	108 442,70
w tym:		
1) z tytułu dostaw i usług	25 366,48	96 998,84
2) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	43 110,00	13 795,97
3) z tytułu wynagrodzeń	45,44	0,00
4) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami		44,99
5) wzajemne rozrachunki	0,00	0,00
6) pozostałe	252 021,31	10 236,90
7) odpisy aktualizujące	12 634,00	12 634,00

5) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inwestycje krótkoterminowe razem	1 289 754,72	1 479 072,55
w tym:		
1) środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	1 234 616,51	1 438 881,84
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych lokat krótkoterminowych	20 280,77	20 564,70
3) środki pieniężne w kasie	34 857,44	19 626,01
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	2 529 143,74	3 053 444,54
Zobowiązania długoterminowe	202 555,00	152 000,00
w tym:		
1) z tytułu kredytów i pożyczek	202 555,00	152 000,00
2) pozostałe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 326 588,74	2 901 444,54
w tym:		
1) z tytułu dostaw i usług	268 203,93	236 310,88
2) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	1 274,07
3) z tytułu kredytów i pożyczek	1 677 934,79	2 239 036,76
4) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	142 229,18	167 978,23
5) z tytułu wynagrodzeń	194 483,67	169 243,06
6) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami		2 042,73
7) wzajemne rozrachunki	0,00	0,00
8) pozostałe	43 737,17	85 558,81
9) Fundusze specjalne		

7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem	390 270,93	250 811,05	0,00	0,00
w tym:				
1) rozliczenia międzyokresowe czynne	390 270,93	250 811,05	0,00	0,00
z tego:				
a) ubezpieczenia	37 575,45	44 633,92		
b) prenumerata				
c) domeny internetowe		3 787,30		
d) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP				
e) pozostałe	352 695,48	202 389,83		
2) rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:				

8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	254 686,03	348 081,40	5 293 847,78	5 647 588,34
w tym:				
1) Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		0,00	0,00
2) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNIIP oraz prac rozwojowych	0,00		1 006 954,00	2 277 992,54
3) Składki członkowskie	0,00			
4) Dotacje do rozliczenia w latach następnych	0,00		3 549 141,60	3 193 916,03
5) Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00		192 819,25	175 679,77
6) Należna kwota uzyskana ze sprzedaży nieruchomości				0,00
7) Pozostałe	254 686,03	348 081,40	544 932,93	

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	5 576 741,05	100,00	7 591 534,27	100,00
w tym:				
1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	1 239 417,82	22,22	2 144 312,36	28,25
a) składki członkowskie określone statutem	541 270,83	9,71	666 749,63	8,78
b) dotacje i subwencje	698 146,99	12,52	989 460,35	13,03
c) pozostałe przychody	0,00	0,00	488 102,38	6,43
2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	3 388 619,43	60,76	4 603 103,44	60,63
a) dotacje i subwencje	1 046 987,81	18,77	776 936,43	10,23
b) pozostałe przychody	2 341 631,62	41,99	3 826 167,01	50,40
3) Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Pozostałe przychody operacyjne działalności statutowej	948 381,95	17,01	843 834,54	11,12
a) przychody w wysokości amortyzacji/umorzenia środków trwałych sfinansowanych z dotacji	721 406,88	12,94	754 856,13	9,94
b) przychody ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	81,30	0,00
c) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	226 975,07	4,07	88 897,11	1,17
5) Pozostałe przychody finansowe działalności statutowej	321,85	0,01	283,93	0,00
a) odsetki	315,17	0,01	283,93	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	6,68	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	269 785,48	100,00	586 288,60	100,00
w tym:				
1) Przychody netto ze sprzedaży	269 785,48	100,00	586 288,60	100,00
a) produktów		0,00		0,00
b) usług	269 760,48	99,99	586 288,60	100,00
c) towarów		0,00		0,00
d) materiałów	25,00	0,01	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	5 846 526,53	100,00	8 177 822,87	100,00
w tym:				
1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	1 239 417,82	21,20	2 144 312,36	26,22
2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	3 388 619,43	57,96	4 603 103,44	56,29
3) Przychody z działalności gospodarczej	269 785,48	4,61	586 288,60	7,17
4) Przychody finansowe	321,85	0,01	283,93	0,00
5) Pozostałe przychody	948 381,95	16,22	843 834,54	10,32

4) Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni		Koszty za rok obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem	6 006 906,53	100,00	8 177 822,87	100,00
w tym:				
1) Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	126 774,70	2,11	121 139,20	1,48
2) Ze źródeł publicznych ogółem:	1 779 494,80	29,62	1 766 396,78	21,60
a) ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	0,00	0,00	381 041,45	4,66
b) ze środków budżetu państwa	202 500,00	3,37	0,00	0,00
c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	1 081 347,81	18,00	1 084 320,33	13,26
d) ze środków państwowych funduszy celowych	495 646,99	8,25	301 035,00	3,68
3) Ze źródeł prywatnych ogółem:	1 537 743,72	25,60	2 439 922,31	29,84
a) ze składek członkowskich	541 270,83	9,01	666 749,63	8,15
b) z darowizn od osób fizycznych	6 250,00	0,10	78 280,62	0,96
c) z darowizn od osób prawnych	141 880,59	2,36	273 806,93	3,35
d) z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	38 523,90	0,64	5 675,63	0,07
e) ze spadków , zapisów	0,00	0,00	0,00	0,00
f) z wpływu z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)		0,00	81,30	0,00
g) z działalności gospodarczej	269 785,48	4,49	586 288,60	7,17
h) inne wpłaty	540 032,92	8,99	829 039,60	10,14
4) Z innych źródeł	2 562 893,31	42,67	3 850 364,58	47,08

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% podatku dochodowego od osób fizycznych	kwota	% w strukturze	W tym: wysokość kosztów finansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych
1. Koszty razem:	6 590 721,87	100,00	69 661,27	8 823 419,67	100,00	58 539,01
w tym:						
1) Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	919 011,38	13,94		2 931 401,57	33,22	
2) Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 313 232,25	65,44	69 661,27	2 239 820,16	25,38	58 539,01
3) Koszty z tytułu prowadzenia pozostałej działalności statutowej	983 687,70	14,93		113 640,00	1,29	
4) Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	92,59	0,00		615 162,54	6,97	
5) Koszty administracyjne (ogólnego zarządu)	173 436,48	2,63		2 704 055,04	30,65	
6) Pozostałe koszty operacyjne	119 577,34	1,81	0,00	147 464,22	1,67	0,00
a) strata ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00		0,00	0,00	
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		0,00	0,00	
c) pozostałe	119 577,34	1,81		147 464,22	1,67	
7) Koszty finansowe	81 684,13	1,24	0,00	71 876,14	0,81	0,00
a) odsetki	80 100,13	1,22		71 868,13	0,81	
b) różnice kursowe	0,00	0,00		8,01	0,00	
c) aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d) pozostałe	1 584,00	0,02	0,00	0,00	0,00	
2. Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00		0	1 315,74		

2) Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni		Koszty za rok obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty razem:	6 677 992,26	100,00	8 787 127,18	100,00
w tym:				
1) Amortyzacja	1 117 327,23	16,73	1 099 497,63	12,51
2) Zużycie materiałów i energii	1 529 613,75	22,91	2 073 306,46	23,59
3) Usługi obce	1 752 966,49	26,25	3 233 170,62	36,79
4) Wynagrodzenia z umów o pracę	750 317,98	11,24	944 209,31	10,75
5) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	613 197,98	9,18	894 548,73	10,18
6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	191 766,33	2,87	252 998,53	2,88
7) Koszty podróży	103 120,55	1,54	114 587,32	1,30
8) Koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00	5 197,26	0,06
9) Podatki i opłaty	7 901,53	0,12	32 312,73	0,37
10) Pozostałe koszty rodzajowe	611 780,42	9,16	137 298,59	1,56

Zbiorczy

IV. Informacja dodatkowa

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu własnego

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Stan na początek roku (BO)	2 439 611,66	2 550 516,03
Zwiększenia, w tym z tytułu: (+)	110 904,37	0,00
zysk za rok poprzedni	110 904,37	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% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Przychody z 1% pdof

wpłaty 1% pdof	Kwota
1. uzyskane i niewydatkowane w latach ubiegłych, a wydatkowane w roku obrotowym	114 686,39
2. uzyskane w roku obrotowym	121 139,20
3. wydatkowane w roku obrotowym	58 539,01
4. pozostało do wydatkowania w latach następnych	177 286,58

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

Opis działania	Kwota
Działania związane z prowadzeniem zbiórek, biwaków i rajdów, w tym zakup materiałów programowych, nagród, koszty utrzymania harcówek	57 223,27
Reklama	1 315,74

IV. Informacja dodatkowa

8. Inne informacje

1) Przeciętne zatrudnienie w etatach

Rok poprzedni	Rok obrotowy
16,00	19,12

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

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

W roku 2021 zmieniono sposób kwalifikacji kosztów administracyjnych. Od roku 2021 w koszty administracyjne wprowadzane są wszystkie koszty związane z utrzymanie nieruchomości (energia woda i ścieki, ochrona, wywóz śmieci, itp), koszty utrzymania telefonów, koszty wynagrodzenia członków zarządu oraz komendantów ośrodków, prowizje, opłaty pocztowe i amortyzację. Poniżej koszty roku 2020 doprowadzone do porównywalności po wprowadzeniu powyższych zmian.

	koszty w sprawozdaniu zbiorczym za rok 2020	Zmiany – porównywalność Chorągiew	Zmiany – porównywalność Funka	Koszty 2020 z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w roku 2021
1. Koszty razem:	6 590 721,87	0,00	0,00	6 590 721,87
w tym:				
1) Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	919 011,38	-171 856,15	0,00	747 155,23
2) Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 313 232,25	-822 458,44	0,00	3 490 773,81
3) Koszty z tytułu prowadzenia pozostałej działalności statutowej	983 687,70	-842 105,70	0,00	141 582,00
4) Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	92,59		0,00	92,59
5) Koszty administracyjne (ogólnego zarządu)	173 436,48	1 836 420,29	0,00	2 009 856,77
6) Pozostałe koszty operacyjne	119 577,34	0,00	0,00	119 577,34
a) strata ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	119 577,34	0,00	0,00	119 577,34
7) Koszty finansowe	81 684,13	0,00	0,00	81 684,13
a) odsetki	80 100,13	0,00	0,00	80 100,13
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	1 584,00	0,00	0,00	1 584,00

4) Rok 2021 był kolejnym trudnym rokiem ze względu na ogłoszoną pandemię. W związku z ograniczeniem działalności Chorągiew nie uzyskała przewidywanych przychodów, choć były one wyższe niż w roku poprzednim.

5) Ustalenie podstawy opodatkowania

PRZYCHODY	
-----------	--

z ksiąg	8 177 822,87
przychody wyłączone	0,00
podatkowy	8 177 822,87
KOSZTY	
z ksiąg	8 823 419,67
koszty działalności statutowej nieod	3 045 041,57
podatkowe	5 778 378,10
DOCHÓD	
z ksiąg	-645 596,80
podatkowy	2 399 444,77
	2 422 091,41
wyłączenia	
podstawa opodatkowania	-22 646,64
inny dochód – odsetki budżetowe	1 364,00
PODATEK	123,00
DOCHÓD NETTO	-645 719,80

Bydgoszcz, 29 września 2022 r.