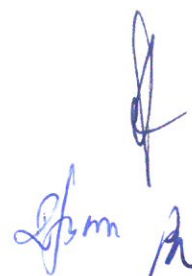


**Stowarzyszenie**  
**Polski Komitet Narodowy**  
**Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci – UNICEF**  
z siedzibą w Warszawie, Ul. Rolna 175D, 02-729 Warszawa

Sprawozdanie finansowe za okres:

01 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019

Warszawa, 26 maja 2020 r.



|           |   |           |
|-----------|---|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>   | <b>4</b>  |
| 1.1.      | Informacje rejestrowe   | 4         |
| 1.2.      | Kierownictwo Stowarzyszenia   | 5         |
| 1.3.      | Badanie sprawozdań  | 5         |
| <b>2.</b> | <b>Założenie kontynuacji działalności</b>   | <b>5</b>  |
| <b>3.</b> | <b>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości</b>   | <b>6</b>  |
| 3.1.      | Zasady przygotowania sprawozdania   | 6         |
| 3.2.      | Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe  | 6         |
| 3.3.      | Zapasy  | 6         |
| 3.4.      | Należności krótko- i długoterminowe   | 7         |
| 3.5.      | Zobowiązania krótko- i długoterminowe   | 7         |
| 3.6.      | Transakcje w walucie obcej  | 7         |
| 3.7.      | Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych  | 7         |
| 3.8.      | Rozliczenia międzyokresowe  | 7         |
| 3.9.      | Kapitał zakładowy   | 8         |
| 3.10.     | Rezerwy   | 8         |
| 3.11.     | Trwała utrata wartości aktywów  | 8         |
| 3.12.     | Uznawanie przychodów  | 8         |
| 3.12.1.   | Odsetki   | 8         |
| 3.12.2.   | Darowizny   | 8         |
| 3.12.3.   | Rozliczenia międzyokresowe przychodów   | 8         |
| <b>4.</b> | <b>Bilans</b>   | <b>9</b>  |
| <b>5.</b> | <b>Rachunek zysków i strat</b>  | <b>10</b> |
| <b>6.</b> | <b>Zestawienie zmian w kapitale</b>   | <b>11</b> |
| <b>7.</b> | <b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>  | <b>12</b> |
| <b>8.</b> | <b>Noty</b>   | <b>14</b> |
| 8.1.      | Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowych roku obrotowego       | 14        |
| 8.2.      | Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym | 14        |
| 8.3.      | Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym  | 14        |
| 8.4.      | Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy                      | 14        |
| 8.5.      | Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy   | 14        |
| 8.6.      | Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)                                 | 14        |
| 8.7.      | Wartości niematerialne i prawne   | 14        |
| 8.8.      | Rzeczowe aktywa trwałe  | 15        |
| 8.9.      | Odpisy aktualizujące wartość zapasów  | 16        |
| 8.10.     | Odpisy aktualizujące wartość należności   | 16        |
| 8.11.     | Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych   | 16        |
| 8.11.1.   | Struktura środków pieniężnych   | 16        |



|         |  |           |
|---------|--|-----------|
| 8.11.2. | Wpływ różnic pomiędzy zmianami stanu zobowiązań w bilansie i zmianami w rachunku przepływów pieniężnych .....  | 17        |
| 8.12.   | Rozliczenia międzyokresowe czynne .....  | 17        |
| 8.13.   | Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia .....  | 18        |
| 8.14.   | Podział zysku.....   | 18        |
| 8.15.   | Kredyty, pożyczki.....   | 18        |
| 8.16.   | Inne zobowiązania.....   | 18        |
| 8.17.   | Rezerwy.....   | 19        |
| 8.18.   | Rozliczenia międzyokresowe bierne.....   | 19        |
| 8.19.   | Zobowiązania pozabilansowe.....  | 19        |
| 8.20.   | Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....   | 20        |
| 8.21.   | Zobowiązania warunkowe.....  | 20        |
| 8.22.   | Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....   | 20        |
| 8.23.   | Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł .....   | 20        |
| 8.24.   | Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej.....  | 20        |
| 8.24.1. | Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa .....  | 20        |
| 8.24.2. | Informacje o strukturze poniesionych kosztów działalności statutowej oraz gospodarczej nie przekazanych UNICEF Genewa.....   | 21        |
| 8.24.3. | Koszty administracyjne w układzie rodzajowym .....   | 21        |
| 8.25.   | Pozostałe przychody operacyjne .....   | 22        |
| 8.26.   | Pozostałe koszty operacyjne .....  | 22        |
| 8.27.   | Przychody finansowe.....   | 22        |
| 8.28.   | Koszty finansowe.....  | 22        |
| 8.29.   | Podatek dochodowy.....   | 23        |
| 8.30.   | Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe .....   | 23        |
| 8.31.   | Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....  | 24        |
| 8.32.   | Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....  | 24        |
| 8.33.   | Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących .....   | 24        |
| 8.34.   | Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki..... | 24        |
| 8.35.   | Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny.....   | 24        |
| 9.      | <b>Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% PIT oraz o sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT .....</b>  | <b>25</b> |

## 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1.1. Informacje rejestrowe

**Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci - UNICEF**, zwane dalej Stowarzyszeniem, zostało z dniem 18.04.2002 r. zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy i wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji i publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej - pod numerem KRS 0000107957.

Akt założycielski Stowarzyszenia został sporządzony w formie Statutu Stowarzyszenia i przyjęty w dniu 28.01.2002 r. Stowarzyszenie prowadzi swoją działalność w oparciu o ustawę z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach oraz ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Siedziba Stowarzyszenia mieści się pod adresem ul. Rolna 175D, 02-729 Warszawa. Stowarzyszeniu nadano numer statystyczny REGON 015155202 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 527-237-61-53.

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

Zgodnie ze Statutem Stowarzyszenia jego podstawowym przedmiotem działalności jest realizowanie zadań wynikających z Karty Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci – UNICEF uchwalonej przez Zgromadzenie Ogólne Narodów Zjednoczonych i przyjętej przez Rząd Polski, do których należy w szczególności: wcielanie w życie ideałów UNICEF w zakresie niesienia pomocy wszystkim potrzebującym jej dzieciom oraz realizacja zobowiązań wynikających ze współpracy z UNICEF.

Od dnia 25.11.2008 r. Stowarzyszenie jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego, jako Organizacja Pożytku Publicznego (OPP).

Misja Stowarzyszenie obejmuje:

- promowanie i monitorowanie przestrzegania praw dzieci i kobiet oraz propagowanie Konwencji o Prawach Dziecka w kraju i za granicą, we współpracy z partnerami;
- popularyzowanie mandatu i programów UNICEF z wykorzystaniem wszelkich możliwych kanałów informacji w celu budowania zainteresowania i pozyskania wsparcia na rzecz UNICEF;
- uświadamianie i budowanie zainteresowania obywateli, korporacji i rządów sytuacją dzieci i kobiet na świecie oraz możliwej pomocy udzielanej im za pośrednictwem UNICEF i Komitetu Narodowego;
- propagowanie w kraju działań dotyczących edukacji w zakresie praw dziecka, tj., inicjatyw, których celem jest budowanie świadomości w zakresie praw dzieci, promowanie uczestnictwa dzieci w życiu publicznym oraz informowanie dzieci o znaczeniu rozwoju w zglobalizowanym świecie;
- Wspieranie działań podejmowanych przez UNICEF w Polsce.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

- szerokie informowanie opinii publicznej, organizacji pozarządowych, stowarzyszeń, instytucji publicznych i państwowych o sytuacji dzieci w Polsce;
- popularyzowanie idei UNICEF przy wykorzystaniu wszelkich dostępnych środków odbioru społecznego;
- tworzenie we wszystkich środowiskach społecznych i zawodowych klimatu sprzyjającego podejmowaniu decyzji i działań na rzecz poprawy sytuacji dzieci;
- współpraca ze środkami masowej informacji, agendami informacyjno-popularyzatorskimi i reklamowymi oraz innymi instytucjami mogącymi pomóc w podejmowaniu i realizowaniu działań dla dobra dzieci;
- współpracę z władzami publicznymi oraz innymi organizacjami w sprawach dotyczących Stowarzyszenia;

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

- współpracę ze wszystkimi instytucjami, organizacjami krajowymi i zagranicznymi oraz osobami fizycznymi, których działalność lub przedmiot zainteresowania dotyczy realizacji celów Stowarzyszenia.

Dochody Stowarzyszenia pochodzą z:

- składek członkowskich,
- zbiórek bezpośrednich, wydarzeń promocyjnych, dotacji, darowizn, subwencji, sponsoringu, zapisów i spadków od osób i instytucji krajowych i zagranicznych oraz rządów i organizacji międzynarodowych,
- odsetek bankowych oraz innych lokat,
- dochodów z majątku Komitetu,
- dochodów z własnej działalności gospodarczej.

1.2. Kierownictwo Stowarzyszenia

Pracami Stowarzyszenia w roku 2019 kierował Zarząd w składzie:

Marek Krupiński – Dyrektor Generalny,  
Renata Bem – Zastępca Dyrektora Generalnego,  
Olga Lipińska – Członek Zarządu (do dnia 19.02.2019 r.),  
Anna Stefańska – Członek Zarządu (od dnia 17.06.2019 r.)

W skład Rady Komitetu na dzień 31.12.2019 r. wchodził:

Mec. Krzysztof Socha – Przewodniczący Rady  
Małgorzata Badowska – Wiceprzewodniczący Rady  
Andrzej Stefan Gradowski – Wiceprzewodniczący Rady  
Mec. Janusz Niedziela – Wiceprzewodniczący Rady  
Marek Bykowski – Członek Rady  
Katarzyna Gurbiel - Chołdzińska – Członek Rady  
Joanna Matras – Członek Rady  
Jarosław Roszkowski – Członek Rady  
Przemysław Plecka – Członek rady

1.3. Badanie sprawozdań

Rok obrotowy Stowarzyszenia pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok 2019 podlegało obowiązkowi badania, które zostało przeprowadzone przez firmę audytorską KMZ Doradztwo Katarzyna Maraszek - Zięba z siedzibą przy ul. Szamocin 16 C, 03-002 Warszawa wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4106.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2019 r. Rada Stowarzyszenia i Zarząd, nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności. Patrz również notę nr 8.2 dotyczącą znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

### 3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Opisane zasady zastosowane zostały we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej.

#### 3.1. Zasady przygotowania sprawozdania

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zał. Nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami) – zwanej dalej "UoR" z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 450 z późniejszymi zmianami) – zwanej dalej „u.d.p.p.w.”.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane z zastosowaniem pewnych zwolnień przewidzianych przez UoR.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

W związku z prowadzeniem przez Stowarzyszenie działalności gospodarczej, stanowiącej zgodnie ze statutem pomocniczą działalność Stowarzyszenia, sprawozdanie, co do zasady, wyodrębnia z ogółu działań działania z obszaru działalności gospodarczej i wynik tych działań. W roku 2019 Stowarzyszenie podjęło działania w obszarze działalności gospodarczej (przychody osiągnięte w 2019 r. wyniosły 7 231 552,72 PLN (co sta nowiło niecałe 12% osiągniętych w 2019 r. przychodów operacyjnych), natomiast koszty – 1 685 631,59 PLN (niecałe 3% poniesionych kosztów operacyjnych w 2019 r.), wynik na działalności gospodarczej wyniósł 5 545 921,13 PLN). Zgodnie ze statutem Stowarzyszenia dochody z działalności gospodarczej służą wyłącznie realizacji celów statutowych.

#### 3.2. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Składniki majątku Stowarzyszenia spełniające kryteria zaliczenia do wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach w cenie nabycia bądź kosztów wytworzenia, a w przypadku nieodpłatnego otrzymania – w cenie rynkowej ustalonej na dzień przekazania, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątku, których cena nabycia bądź koszt wytworzenia wynosi powyżej 3.500 zł ujmuje się w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych bądź środków trwałych. Przy czym w przypadku pozycji o wartości:

- od 3.500 zł do 10.000 zł dokonuje się jednorazowo odpisu w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania,
- powyżej 10.000 zł - dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych metodą liniową według zasad oraz stawek określonych w przepisach podatkowych.

#### 3.3. Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

#### 3.4. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### 3.5. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

#### 3.6. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie według kursu wynikającego z charakteru operacji, tj. wg kursu faktycznie zastosowanego w dniu operacji (na przykład w przypadku sprzedaży lub kupna walut), bądź po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, jeżeli nie jest zasadne wykorzystanie kursu faktycznie zastosowanego (na przykład w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań).

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

#### 3.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

#### 3.8. Rozliczenia międzyokresowe

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W ramach rozliczeń przyjmuje się, że koszty będą rozliczne w okresie trwania umowy (usługi) lub okresem, którego to poniesione koszty ekonomicznie dotyczą.

Od 2018 r. Stowarzyszenie rozpoczęło intensyfikację pozyskiwania darczyńców za pomocą komunikacji z darczyńcami poprzez reklamy, facebook oraz inne formy komunikacji. W związku z czym mogła nastąpić zmiana co do przeciętnej długości okresu przekazywania przez poszczególne osoby darowizn jak również okresu zwrotu poniesionych w tym celu nakładów. Dlatego też w trakcie bieżącego okresu na podstawie danych zebranych z lat poprzednich dokonano weryfikacji stosowanej dotychczas metody rozliczania w czasie kosztów poniesionych w celu pozyskania darczyńców w ramach programu UNICEF365. Przyjęto uproszczoną metodę polegającą na rozliczaniu poniesionych kosztów w okresie odpowiadającym przeciętnemu okresowi uzyskania przychodów o wartości równej poniesionym w tym celu kosztów, ze względu na którą wydłużył się w porównaniu do lat poprzednich okres rozliczania poniesionych w tym celu nakładów. Ze względu na ww. zmiany co do intensyfikacji komunikacji z darczyńcami, a tym samym wydłużenia okresu przekazywania darowizn przez poszczególnych darczyńców, zdaniem Zarządu nie było by zasadne zastosowanie metody

wykorzystywanej w badanym okresie do rozliczenia kosztów lat poprzednich, stąd też odstąpiono od korygowania bilansu otwarcia w zakresie ww. rozliczeń.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### 3.9. Kapitał zakładowy

Nie występuje.

### 3.10. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Stowarzyszeniu ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### 3.11. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Stowarzyszenie ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Stowarzyszenie ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

### 3.12. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Stowarzyszenie uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### 3.12.1. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### 3.12.2. Darowizny

Przychody z tytułu otrzymanych darowizn o charakterze ogólnym rozpoznawalne są według zasady kasowej. W przypadku wpłat darowizn poprzez systemy wpłat on-line, w których uczestniczą podmioty pośredniczące (PayU, PayPal), za dokonane wpłaty uznaje się środki zewidencjonowane na wirtualnych rachunkach Stowarzyszenia, prowadzonych przez podmioty pośredniczące. Informacje o wartości środków zgromadzonych na rachunkach Stowarzyszenia prowadzonych przez PayPal i PayU pochodzą bezpośrednio z systemów informatycznych pośredników.

#### 3.12.3 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość uzyskanych środków na realizację projektów zaplanowanych na rok następny, dotacji przekazanych na zakup środka trwałego, niezamortyzowanej części otrzymanych jako darowizna środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, towarów otrzymanych w drodze darowizny, zbiórki do momentu ich zagospodarowania.



Bilans

4. Bilans

PLN

| <b>A K T Y W A</b>                             | Na dzień 31 grudnia 2019 | Na dzień 31 grudnia 2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                        | <b>664 804,57</b>        | <b>928 863,53</b>        |
| I. Wartości niematerialne i prawne             | 629 669,68               | 883 615,30               |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                     | 35 134,89                | 45 248,23                |
| III. Należności długoterminowe                 | 0,00                     | 0,00                     |
| IV. Inwestycje długoterminowe                  | 0,00                     | 0,00                     |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                      | <b>20 796 373,69</b>     | <b>10 112 610,42</b>     |
| I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych        | 0,00                     | 63 330,00                |
| II. Należności krótkoterminowe                 | 45 681,59                | 221 698,50               |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                | <b>16 513 123,07</b>     | <b>8 896 597,49</b>      |
| 1) Środki pieniężne                            | 16 513 123,07            | 8 896 597,49             |
| 2) Pozostałe aktywa finansowe                  | 0,00                     | 0,00                     |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | <b>4 237 569,03</b>      | <b>930 984,43</b>        |
| <b>Suma aktywów</b>                            | <b>21 461 178,26</b>     | <b>11 041 473,95</b>     |

| <b>P A S Y W A</b>  | Na dzień 31 grudnia 2019 | Na dzień 31 grudnia 2018 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Fundusze własne</b>                                   | <b>6 834 058,38</b>      | <b>2 646 546,11</b>      |
| I. Fundusz statutowy  | 0,00                     | 0,00                     |
| II. Fundusz z aktualizacji wyceny                           | 0,00                     | 0,00                     |
| IV. Wynik finansowy netto za lata ubiegłe                   | 2 646 546,11             | 2 646 546,11             |
| <b>IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy</b>            | <b>4 187 512,27</b>      | <b>0,00</b>              |
| 1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)     | 4 187 512,27             | 0,00                     |
| 2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)       | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>            | <b>14 627 119,88</b>     | <b>8 394 927,84</b>      |
| I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00                     | 0,00                     |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne       | 988 379,77               | 1 874 002,06             |
| 1) Kredyty i pożyczki                                       | 0,00                     | 0,00                     |
| 2) Inne zobowiązania  | 988 379,77               | 1 874 002,06             |
| 3) Fundusze specjalne                                       | 0,00                     | 0,00                     |
| III. Rezerwy na zobowiązania                                | 10 541 360,24            | 4 990 474,02             |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                              | 3 097 379,87             | 1 530 451,76             |
| 1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów                    | 725 585,56               | 0,00                     |
| 2) Inne rozliczenia międzyokresowe                          | 2 371 794,31             | 1 530 451,76             |
| <b>Suma pasywów</b>   | <b>21 461 178,26</b>     | <b>11 041 473,95</b>     |

5. Rachunek zysków i strat

PLN

| <b>Rachunek zysków i strat</b><br>- wariant kalkulacyjny -                     | Rok zakończony dnia<br>31 grudnia 2019 | Rok zakończony dnia<br>31 grudnia 2018 |
|--|--|--|
| <b>A. Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego:</b>             | <b>55 745 702,90</b>                   | <b>48 749 522,79</b>                   |
| I. Przychody z działalności odpłatnej  | 0,00                                   | 2 845,53                               |
| II. Przychody z działalności nieodpłatnej, w tym:                              | 55 745 702,90                          | 48 746 677,26                          |
| - środki pozyskane od UNICEF Genewa  | 9 194 360,14                           | 6 641 562,83                           |
| <b>B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:</b> | <b>55 062 142,60</b>                   | <b>47 990 667,37</b>                   |
| I. Koszty działalności odpłatnej   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| II. Koszty działalności nieodpłatnej, w tym:                                   | 55 062 142,60                          | 47 990 667,37                          |
| - środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF                                  | 38 273 691,49                          | 30 893 325,72                          |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)</b>    | <b>683 560,30</b>                      | <b>758 855,42</b>                      |
| <b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>                                | <b>7 231 552,72</b>                    | <b>502 618,00</b>                      |
| <b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>                                     | <b>1 685 631,59</b>                    | <b>0,00</b>                            |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>                      | <b>5 545 921,13</b>                    | <b>502 618,00</b>                      |
| <b>G. Koszty administracyjne</b>   | <b>1 703 261,85</b>                    | <b>1 375 812,46</b>                    |
| z tego:  |  |  |
| 1) amortyzacja   | 102 478,95                             | 63 152,45                              |
| 2) zużycie materiałów i energii  | 62 308,89                              | 82 054,67                              |
| 3) usługi obce   | 533 116,03                             | 454 743,52                             |
| 4) podatki i opłaty  | 27 507,23                              | 23 557,36                              |
| 5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                   | 848 271,59                             | 646 031,30                             |
| 6) pozostałe   | 129 579,16                             | 106 273,16                             |
| <b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>                     | <b>4 526 219,58</b>                    | <b>-114339,04</b>                      |
| I. Pozostałe przychody operacyjne  | 42 898,47                              | 221 215,92                             |
| J. Pozostałe koszty operacyjne   | 213 281,96                             | 181 743,90                             |
| K. Przychody finansowe   | 84 853,77                              | 74 867,32                              |
| L. Koszty finansowe  | 225 660,59                             | 0,30                                   |
| <b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                                     | <b>4 215 029,27</b>                    | <b>0,00</b>                            |
| V. Podatek dochodowy   | 27 517,00                              | 0,00                                   |
| <b>Z. Zysk (strata) netto</b>  | <b>4 187 512,27</b>                    | <b>0,00</b>                            |

6. Zestawienie zmian w kapitale

|   | za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019 | za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |
|---|---|---|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>2 646 546,11</b>                     | <b>2 646 546,11</b>                     |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – korekty błędów  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                            | <b>2 646 546,11</b>                     | <b>2 646 546,11</b>                     |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| a) zwiększenie z tytułu:  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – wydania udziałów (emisji akcji)   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| b) zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – umorzenia udziałów (akcji)  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| a) zwiększenie z tytułu:  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – podziału zysku (ustawowo)   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minim. wartość)   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| b) zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – przeniesienia na kapitał rezerwowy  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>                                      | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| a) zwiększenie  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| b) zmniejszenie z tytułu  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – zbycia środków trwałych   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>                                       | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| a) zwiększenie  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| b) zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – zwrotu dopłaty do kapitału  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – wypłaty jako dywidenda  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>2 646 546,11</b>                     | <b>2 646 546,11</b>                     |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>2 646 546,11</b>                     | <b>2 646 546,11</b>                     |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – korekty błędów  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                     | <b>2 646 546,11</b>                     | <b>2 646 546,11</b>                     |
| a) zwiększenie z tytułu:  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – podziału zysku z lat ubiegłych  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| b) zmniejszenie z tytułu:   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – pokrycia strat z lat ubiegłych oraz przeniesienia na kapitał zapasowy                               | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – wypłaty jako dywidenda  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>2 646 546,11</b>                     | <b>2 646 546,11</b>                     |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – korekty błędów  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| a) zwiększenie z tytułu:  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| b) zmniejszenie   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>2 646 546,11</b>                     | <b>2 646 546,11</b>                     |
| <b>6. Wynik netto</b>   | <b>4 187 512,27</b>                     | <b>0,00</b>                             |
| a) zysk netto   | 4 187 512,27                            | 0,00                                    |
| b) strata netto   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| c) odpisy z zysku   |   | 0,00                                    |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>6 834 058,38</b>                     | <b>2 646 546,11</b>                     |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia starty)</b> | <b>6 834 058,38</b>                     | <b>2 646 546,11</b>                     |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**7. Rachunek przepływów pieniężnych**

| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)                              | Rok zakończony dnia<br>31 grudnia 2019 | Rok zakończony dnia<br>31 grudnia 2018 |
|---|--|--|
| (w tysiącach złotych)   |  |  |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |  |  |
| I. Zysk (strata) netto  | 4 187 512,27                           | -                                      |
| II. Korekty razem   | <b>3 681 320,09</b>                    | <b>(1 003 919,44)</b>                  |
| 1. Amortyzacja  | 455 960,34                             | 192 544,40                             |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | -                                      | -                                      |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | -                                      | -                                      |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | -                                      | -                                      |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | 5 550 886,22                           | (2 343 336,88)                         |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | 63 330,00                              | -                                      |
| 7. Zmiana stanu należności  | 176 016,91                             | 78 481,69                              |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | (825 216,89)                           | 398 482,04                             |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | (1 739 656,49)                         | 669 909,31                             |
| 10. Inne korekty  |  |  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>         | <b>7 868 832,36</b>                    | <b>(1 003 919,44)</b>                  |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |  |  |
| I. Wpływy   | -                                      | -                                      |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | -                                      | -                                      |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | -                                      | -                                      |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:  | -                                      | -                                      |
| a) w jednostkach powiązanych  |  |  |
| b) w pozostałych jednostkach  | -                                      | -                                      |
| - zbycie aktywów finansowych  |  |  |
| - dywidendy i udziały w zyskach   |  |  |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  |  |  |
| - odsetki   |  |  |
| - inne wpływy z aktywów finansowych   |  |  |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne   |  |  |
| II. Wydatki   | <b>(252 306,78)</b>                    | <b>(430 511,73)</b>                    |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | (252 306,78)                           | (430 511,73)                           |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              |  |  |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:  | -                                      | -                                      |
| a) w jednostkach powiązanych  |  |  |
| b) w pozostałych jednostkach  | -                                      | -                                      |
| - nabycie aktywów finansowych   |  |  |
| - udzielone pożyczki długoterminowe   |  |  |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne  |  |  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>       | <b>(252 306,78)</b>                    | <b>(430 511,73)</b>                    |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)   | Rok zakończony dnia<br>31 grudnia 2019 | Rok zakończony dnia<br>31 grudnia 2018 |
|--|--|--|
| (w tysiącach złotych)  |  |  |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |  |  |
| <b>I. Wpływy</b>   | -                                      | -                                      |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |  |  |
| 2. Kredyty i pożyczki  |  |  |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  |  |  |
| 4. Inne wpływy finansowe   |  |  |
| <b>II. Wydatki</b>   | -                                      | -                                      |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |  |  |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |  |  |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |  |  |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  |  |  |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   |  |  |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |  |  |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   |  |  |
| 8. Odsetki   |  |  |
| 9. Inne wydatki finansowe  |  |  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | -                                      | -                                      |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>  | <b>7 616 525,58</b>                    | <b>(1 434 431,17)</b>                  |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>  | <b>7 616 525,58</b>                    | <b>(1 434 432,00)</b>                  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   |  |  |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>8 896 597,49</b>                    | <b>10 331 028,66</b>                   |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>   | <b>16 513 123,07</b>                   | <b>8 896 597,49</b>                    |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   |  |  |

## 8. Noty

### 8.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowych roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 26 maja 2020 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

### 8.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 26 maja 2020 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Zdarzenia związane z epidemią oraz jej wpływ na gospodarkę miały miejsce po dniu bilansowym. Ponadto, pomimo prawdopodobnego spadku przychodów, kierownictwo Stowarzyszenia nie identyfikuje ryzyka braku kontynuacji działalności bądź jej ograniczenia w znaczącym zakresie. Ze względu na powyższe, skutki zdarzeń związanych z epidemią, zdaniem kierownictwa, nie powodują korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 r., a zdarzenia po dacie bilansu nie wymagają dodatkowych ujawnień. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

### 8.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd wprowadził zmiany w polityce (zasadach) rachunkowości na mocy Aneksów nr 1 i nr 2. Zmiany miały charakter uzupełniający i porządkowy. Ponadto, zmieniony został model rozliczeń kosztów w czasie. Patrz również pkt 3.8 wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

### 8.4. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym, o ile nie zaznaczono inaczej.

### 8.5. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wynosi 10 500 PLN netto.

### 8.6. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

### 8.7. Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie uaktualniło posiadane licencje na oprogramowanie sieciowe i biurowe. Znaczący wzrost wartości niematerialnych i prawnych w porównaniu do roku 2018 wynika z kontynuacji wdrożenia nowego oprogramowania komputerowego Microsoft Dynamics CRM i NAV. W związku z niezakończeniem wdrożenia do dnia bilansowego nowego oprogramowania Microsoft Dynamics NAV zostały zakwalifikowane jako zaliczki na poczet WNIp w kwocie 287 698,23 PLN.

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2019 r.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

| 2019                        |                                      |               |                                      |   |                     | PLN |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|---------------------|-----|
|                             | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem               |     |
| <b>Wartość początkowa</b>   |                                      |               |                                      |   |                     |     |
| Saldo otwarcia              | 0,00                                 | 0,00          | 837 853,64                           | 131 278,16                                  | 969 131,80          |     |
| Zwiększenia, w tym:         | 0,00                                 | 0,00          | 2 195,24                             | 156 420,07                                  | 158 615,31          |     |
| Nabycie                     | 0,00                                 | 0,00          | 2 195,24                             | 156 420,07                                  | 158 615,31          |     |
| Inne                        | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Transfery                   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Zmniejszenia, w tym:        | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Likwidacja                  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Inne                        | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| <b>Saldo zamknięcia</b>     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>840 048,88</b>                    | <b>287 698,23</b>                           | <b>1 127 747,11</b> |     |
| <b>Umorzenie</b>            |                                      |               |                                      |   |                     |     |
| Saldo otwarcia              | 0,00                                 | 0,00          | 85 516,50                            | 0,00  | 85 516,50           |     |
| Zwiększenia, w tym:         | 0,00                                 | 0,00          | 412 560,93                           | 0,00  | 412 560,93          |     |
| Amortyzacja okresu          | 0,00                                 | 0,00          | 412 560,93                           | 0,00  | 412 560,93          |     |
| Inne                        | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Transfery                   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Zmniejszenia, w tym:        | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Likwidacja                  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Inne                        | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| <b>Saldo zamknięcia</b>     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>498 077,43</b>                    | <b>0,00</b>                                 | <b>498 077,43</b>   |     |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |                                      |               |                                      |   |                     |     |
| Saldo otwarcia              | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Zwiększenia                 | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Zmniejszenia, w tym:        | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Wykorzystanie               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| Korekta odpisu              | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                |     |
| <b>Saldo zamknięcia</b>     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>         |     |
| <b>Wartość netto</b>        |                                      |               |                                      |   |                     |     |
| Saldo otwarcia              | 0,00                                 | 0,00          | 752 337,14                           | 131 278,16                                  | 883 615,30          |     |
| <b>Saldo zamknięcia</b>     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>341 971,45</b>                    | <b>287 698,23</b>                           | <b>629 669,68</b>   |     |

8.8. Rzeczowe aktywa trwałe

| 2019                        |                                      |             |   |                                 |                   |                    |                         |                                     | PLN               |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Grunty                      | w tym:                               |             | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem             |
|                             | Prawo wieczystego użytkowania gruntu |             |   |                                 |                   |                    |                         |                                     |                   |
| <b>Wartość początkowa</b>   |                                      |             |   |                                 |                   |                    |                         |                                     |                   |
| Saldo otwarcia              | 0,00                                 | 0,00        | 36 034,08   | 319 997,13                      | 0,00              | 92 806,98          | 0,00                    | 0,00                                | 448 838,19        |
| Zwiększenia, w tym:         | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 23 607,17                       | 0,00              | 9 678,90           | 0,00                    | 0,00                                | 33 286,07         |
| Nabycie                     | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 23 607,17                       | 0,00              | 9 678,90           | 0,00                    | 0,00                                | 33 286,07         |
| Inne                        | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| Transfery                   | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| Zmniejszenia, w tym:        | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 4 372,00                        | 0,00              | 4 801,20           | 0,00                    | 0,00                                | 9 173,20          |
| Likwidacja i sprzedaż       | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 4 372,00                        | 0,00              | 4 801,20           | 0,00                    | 0,00                                | 9 173,20          |
| Inne                        | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| <b>Saldo zamknięcia</b>     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b> | <b>36 034,08</b>                                      | <b>339 232,30</b>               | <b>0,00</b>       | <b>97 684,68</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                         | <b>472 951,06</b> |
| <b>Umorzenie</b>            |                                      |             |   |                                 |                   |                    |                         |                                     |                   |
| Saldo otwarcia              | 0,00                                 | 0,00        | 7 517,25  | 303 265,73                      | 0,00              | 92 806,98          | 0,00                    | 0,00                                | 403 589,96        |
| Zwiększenia, w tym:         | 0,00                                 | 0,00        | 10 810,20   | 22 910,31                       | 0,00              | 9 678,90           | 0,00                    | 0,00                                | 43 399,41         |
| Amortyzacja okresu          | 0,00                                 | 0,00        | 10 810,20   | 22 910,31                       | 0,00              | 9 678,90           | 0,00                    | 0,00                                | 43 399,41         |
| Inne                        | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| Transfery                   | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| Zmniejszenia, w tym:        | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 4 372,00                        | 0,00              | 4 801,20           | 0,00                    | 0,00                                | 9 173,20          |
| Likwidacja i sprzedaż       | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 4 372,00                        | 0,00              | 4 801,20           | 0,00                    | 0,00                                | 9 173,20          |
| Inne                        | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| <b>Saldo zamknięcia</b>     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b> | <b>18 327,45</b>                                      | <b>321 804,04</b>               | <b>0,00</b>       | <b>97 684,68</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                         | <b>437 816,17</b> |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |                                      |             |   |                                 |                   |                    |                         |                                     |                   |
| Saldo otwarcia              | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| Zwiększenia                 | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| Zmniejszenia, w tym:        | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| Wykorzystanie               | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| Korekta odpisu              | 0,00                                 | 0,00        | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00              |
| <b>Saldo zamknięcia</b>     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>       |
| <b>Wartość netto</b>        |                                      |             |   |                                 |                   |                    |                         |                                     |                   |
| Saldo otwarcia              | 0,00                                 | 0,00        | 28 516,83   | 16 731,40                       | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 45 248,23         |
| <b>Saldo zamknięcia</b>     | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b> | <b>17 706,63</b>                                      | <b>17 428,26</b>                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                         | <b>35 134,89</b>  |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

8.9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Stowarzyszenie w bieżącym okresie sprawozdawczym wykorzystało znikomą część materiałów otrzymanych z darowizn rzeczowych w latach ubiegłych. Z uwagi na to, że obejmują one w przeważającej części materiały drukowane, istnieje realne ryzyko utraty ich przydatności. Z tego powodu w 2019 r. wszystkie produkty znajdujące się w magazynie zostały objęte odpisem.

| 2019                                       |  | PLN                                  |
|--|--|--------------------------------------|
|  |  | Odpisy aktualizujące wartość zapasów |
| <b>Stan na dzień 01 stycznia 2019 roku</b> |  | 133 168,57                           |
| Zwiększenia                                |  | 63 330,00                            |
| Wykorzystanie                              |  | 18 026,92                            |
| Rozwiązanie                                |  | 2 029,18                             |
| <b>Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>  |  | 176 442,47                           |

8.10 Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku 2019 Stowarzyszenie posiadało należności zagrożone i tym samym utworzyło odpisy w kwocie 27 060,00 PLN.

| 2019                                       |  | PLN  |   |
|--|--|--|---|
|  |  | Odpisy aktualizujące należności długoterminowe | Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe |
| <b>Stan na dzień 01 stycznia 2019 roku</b> |  | 0,00   | 0,00  |
| Zwiększenia                                |  | 0,00   | 27 060,00                                       |
| Wykorzystanie                              |  | 0,00   | 0,00  |
| Rozwiązanie                                |  | 0,00   | 0,00  |
| <b>Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku</b>  |  | 0,00   | 27 060,00                                       |

8.11. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

8.11.1. Struktura środków pieniężnych

|                                 |  |  | PLN                  |                     |
|---------------------------------|--|--|----------------------|---------------------|
|                                 |  |  |                      |                     |
|                                 |  |  | 31 grudnia 2019      |                     |
|                                 |  |  | 31 grudnia 2018      |                     |
| <b>Środki pieniężne w banku</b> |  |  | <b>16 261 593,92</b> | <b>8 875 559,25</b> |
| - rachunki bieżące              |  |  | 16 261 593,92        | 8 875 559,25        |
| - depozyty do 1 roku            |  |  | 0,00                 | 0,00                |
| - depozyty powyżej 1 roku       |  |  | 0,00                 | 0,00                |
| - odsetki od depozytu overnight |  |  | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Środki pieniężne w kasie</b> |  |  | <b>48 844,56</b>     | <b>21 038,24</b>    |
| - środki w PLN                  |  |  | 4 796,24             | 9 584,87            |
| - środki w USD                  |  |  | 43 644,31            | 10 159,84           |
| - środki w EUR                  |  |  | 404,01               | 1 293,53            |
| <b>Inne środki pieniężne</b>    |  |  | <b>202 684,59</b>    | <b>0,00</b>         |
| - środki pieniężne w drodze     |  |  | 202 684,59           | 0,00                |
| <b>Inne aktywa pieniężne</b>    |  |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Środki pieniężne, razem</b>  |  |  | <b>16 513 123,07</b> | <b>8 896 597,49</b> |



**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

8.11.2. Wpływ różnic pomiędzy zmianami stanu zobowiązań w bilansie i zmianami w rachunku przepływów pieniężnych

| <b>PLN</b>  |             |
|---|-------------|
| Zmiana stanu zobowiązań                                       | Kwota       |
| Zmiana stanu zobowiązań w bilansie                            | -885 622,29 |
| Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych     | -825 216,89 |
| Różnica, w tym:   | 60.405,40   |
| Spłata zobowiązań z tytułu nabycia WNiP oraz środków trwałych | 60.405,40   |

8.12. Rozliczenia międzyokresowe czynne

| <b>PLN</b>   |                     |                   |
|--|---------------------|-------------------|
|  | 31 grudnia 2019     | 31 grudnia 2018   |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego          | 0,00                | 0,00              |
| Inne   | 0,00                | 0,00              |
| <b>Razem długoterminowe</b>                              |                     |                   |
| ubezpieczenie magazynu                                   | 0,00                | 0,00              |
| ubezpieczenie biura                                      | 0,00                | 2 747,00          |
| ubezpieczenia inne                                       | 3 988,41            | 4 035,70          |
| dot. korekty VAT   | 0,00                | 0,00              |
| abonament tel. Kom + Stac. - koszty roku następnego      | 18 551,35           | 17 395,55         |
| odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego | 0,00                | 0,00              |
| rozliczenie opłat z tytułu programu pledge (UNICEF 365)  | 4 215 029,27        | 687 037,34        |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów             | 0,00                | 219 768,84        |
| <b>Razem krótkoterminowe</b>                             | <b>4 237 569,03</b> | <b>930 984,43</b> |

Najistotniejszą pozycję rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowią rozliczenia opłat dla kontrahenta w ramach obsługi programu UNICEF 365. Zgodnie z modelem, który został przyjęty dla rozliczania ww. nakładów (patrz również pkt 3.8 wprowadzenia do sprawozdania finansowego) nakłady te są rozliczane w okresie odpowiadającym okresowi uzyskania przychodów w wysokości równej poniesionym w tym celu nakładom. W efekcie w początkowym okresie jednostka nie wykazuje żadnej marży, a jedynie przychody oraz koszty w tej samej wysokości.

Dokonana w roku 2019 zmiana modelu rozliczania w czasie ww. kosztów realizowanego przez Stowarzyszenie programu UNICEF365 wpłynęła na wydłużenia okresu rozliczania poniesionych nakładów. Powyższe, z kolei, przyczyniło się do znaczącego wzrostu wartości rozliczeń międzyokresowych czynnych wykazywanych na 31.12.2019 r. w stosunku do stanu na 31.12.2018 r.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

8.13. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

| 2019  |                              |  |  |                            |   |   |                               |                     |                        | PLN |
|---|------------------------------|--|--|----------------------------|---|---|-------------------------------|---------------------|------------------------|-----|
|   | Kapitał (fundusz) podstawowy | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | Kapitał (fundusz) zapasowy | Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | Zysk (strata) z lat ubiegłych | Zysk (strata) netto | Fundusze własny ogółem |     |
| Stan na dzień 01.01.2019                                  | 0,00                         | 0,00   | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00  | 0,00                                    | 2 646 546,11                  | 0,00                | 2 646 546,11           |     |
| korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości    |                              |  |  |                            |   |   |                               |                     |                        |     |
| Stan na dzień 01.01.2019 roku, po korektach               | 0,00                         | 0,00   | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00  | 0,00                                    | 2 646 546,11                  | 0,00                | 2 646 546,11           |     |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                   | <b>4 187 512,27</b> | <b>4 187 512,27</b>    |     |
| emisja udziałów   |                              |  |  |                            |   |   |                               |                     |                        |     |
| emisja akcji powyżej wartości nominalnej                  |                              |  |  |                            |   |   |                               |                     |                        |     |
| podział zysku (ustawowo)                                  |                              |  |  |                            |   |   |                               | 4 187 512,27        | 4 187 512,27           |     |
| podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) |                              |  |  |                            |   |   |                               |                     |                        |     |
| <b>Transfery</b>  |                              |  |  |                            |   |   |                               |                     |                        |     |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>            |     |
| umorzenie udziałów  |                              |  |  |                            |   |   |                               |                     |                        |     |
| strata netto  |                              |  |  |                            |   |   |                               | 0,00                |                        |     |
| Stan na dzień 31.12.2019                                  | 0,00                         | 0,00   | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00  | 0,00                                    | 2 646 546,11                  | 4 187 512,27        | 6 834 058,38           |     |

8.14. Podział zysku

Rok 2019 Stowarzyszenie zamknęło wynikiem 4 187 512,27 PLN. Zysk w całości przeznaczony będzie na realizację działań statutowych.

8.15. Kredyty, pożyczki

W roku bilansowym 2019, Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

8.16. Inne zobowiązania

| PLN  |                   |                     |
|--|-------------------|---------------------|
|  | 31 grudnia 2019   | 31 grudnia 2018     |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe - inne</b>   |                   |                     |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy                     | 796 028,60        | 1 818 741,57        |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                | 173 966,06        | 51 816,40           |
| Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w umowach licencyjnych | 0,00              | 0,00                |
| Zobowiązania pozostałe   | 35,00             | 0,00                |
| Inne zobowiązania z pracownikami   | 18 350,11         | 3 444,09            |
| <b>Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne</b>                                  | <b>988 379,77</b> | <b>1 874 002,06</b> |

Ponad 85% (tj. 693 kPLN) wartości zobowiązań dotyczy zobowiązań ujętych w ostatnim dniu okresu objętego sprawozdaniem, z czego prawie 520 kPLN związana jest z realizowanym programem pozyskiwania darczyńców UNICEF365.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

8.17. Rezerwy

Zwiększenie rezerw w 2019 roku w porównaniu do roku 2018 wynika przede wszystkim ze zwiększenia rezerwy na wysokość środków do przekazania na rzecz UNICEF Genewa w ramach kontrybucji.

2019

PLN

|   | Rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazanie zbiórki darowizn celowych do Genewy | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Pozostałe rezerwy   | Razem                |
|---|--|---|--|---------------------|----------------------|
| <b>Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>         | <b>4 839 704,74</b>  | <b>150 769,28</b>                           | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>         | <b>4 990 474,02</b>  |
| Zwiększenia                                       | 9 135 587,17   | 229 243,06                                  | 0,00   | 1 176 530,01        | 10 541 360,24        |
| Wykorzystanie                                     | 4 839 704,74   | 0,00  | 0,00   | 0,00                | 4 839 704,74         |
| Rozwiązanie                                       | 0,00   | 150 769,28                                  | 0,00   | 0,00                | 150 769,28           |
| <b>Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku, w tym:</b> | <b>9 135 587,17</b>  | <b>229 243,06</b>                           | <b>0,00</b>                                      | <b>1 176 530,01</b> | <b>10 541 360,24</b> |
| Długoterminowe                                    | 0,00   | 45 748,11                                   | 0,00   | 0,00                | 45 748,11            |
| Krótkoterminowe                                   | 9 135 587,17   | 183 494,95                                  | 0,00   | 1 176 530,01        | 10 495 612,13        |

8.18. Rozliczenia międzyokresowe bierne

PLN

|  | 31 grudnia 2019     | 31 grudnia 2018     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>1. Ujemna wartość firmy</b>                                   | -                   | -                   |
| <b>2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</b>  | -                   | -                   |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów                            | -                   | -                   |
| Pozostałe  | -                   | -                   |
| <b>2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</b> | <b>3 097 379,87</b> | <b>1 530 451,76</b> |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:                    | 725 585,56          | -                   |
| - środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów      | 147 381,76          | -                   |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:                          | 2 371 794,31        | 1 530 451,76        |
| - faktury roku bieżącego otrzymane w roku następnym              | 763 497,80          | 327 991,46          |
| - inne   | 1 608 296,51        | 1 202 460,30        |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe - razem</b>                        | <b>3 097 379,87</b> | <b>1 530 451,76</b> |

Zmiany w wartości rozliczeń międzyokresowych biernych są związane ze zmianą rozliczenia uzyskanych środków z UNICEF Genewa na realizację programu UNICEF365. Zmiana polegała na tym, iż środki uzyskane na ten cel zostały w pierwszej kolejności rozliczone z poniesionymi w ramach tego projektu kosztami a nie, jak w poprzednim roku, częściowo rozliczane w czasie.

W roku 2019 wzrosła rezerwa na koszty bieżące. Pozostałe rozliczenia w pozycji inne są wynikiem otrzymanej interpretacji podatkowej w zakresie podatku od towarów i usług.

8.19. Zobowiązania pozabilansowe

Stowarzyszenie nie prowadzi działań, które są ewidencjonowane pozabilansowo.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

8.20. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

8.21. Zobowiązania warunkowe.

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 roku.

8.22. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku 2019 nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem działalności. Zarząd nie planuje i nie widzi innych obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w roku 2020.

8.23. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

| Rodzaj przychodu   | Za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019 | Za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |
|--|---|---|
| <b>a. Przychody z działalności statutowej</b>                  | <b>55 745 702,90</b>                    | <b>48 749 522,79</b>                    |
| <b>Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym</b>          | <b>55 745 702,90</b>                    | <b>48 746 677,26</b>                    |
| Środki od Unicef Genewana                                      | 9 194 360,14                            | 6 641 562,83                            |
| Dotacje od budżetu państwa na realizację projektu Syria        | 0,00                                    | 4 657 476,66                            |
| Darowizny pieniężne  | 45 621 311,96                           | 36 857 194,13                           |
| Darowizny rzeczowe   | 215 935,36                              | 0,00                                    |
| Wpłaty z 1% podatku  | 713 495,44                              | 587 293,64                              |
| Składki członkowskie   | 600,00                                  | 3 150,00                                |
| <b>Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:</b>            | <b>0,00</b>                             | <b>2 845,53</b>                         |
| Sprzedaż usług   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Sprzedaż towarów   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Pozostałe ogółem, w tym:                                       | 0,00                                    | 2 845,53                                |
| Inne usługi związane ze sprzedażą                              | 0,00                                    | 2 845,53                                |
| <b>b. Przychody z działalności gospodarczej ogółem, w tym:</b> | <b>7 231 552,72</b>                     | <b>502 618,00</b>                       |
| Świadczenie usług  | 7 231 552,72                            | 502 618,00                              |
| Sprzedaż towarów   |   |   |
| <b>Razem przychody z działalności operacyjnej</b>              | <b>62 977 255,62</b>                    | <b>49 252 140,79</b>                    |

8.24. Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej

8.24.1. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa

W trakcie 2019 roku Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF Genewa w wysokości 24 298 399,58 PLN. Dodatkowo dokonało płatności środków zebranych w 2018 roku, w wysokości 4 839 704,74 PLN, w pełni pokrytej z rezerwy utworzonej na ten cel w roku 2018.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym w wysokości 9 135 587,17 PLN. Jest to kwota pozostała z programów prowadzonych w 2019 roku, do przekazania w 2020 roku.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

| PLN  |   |   |
|--|---|---|
| Rodzaj działalności                        | Za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019 | Za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |
| 1 Środki przekazane                        | 29 138 104,32                           | 26 053 620,98                           |
| 2 Środki zarezerwowane                     | 9 135 587,17                            | 4 839 704,74                            |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b> | <b>38 273 691,49</b>                    | <b>30 893 325,72</b>                    |

8.24.2. Informacje o strukturze poniesionych kosztów działalności statutowej oraz gospodarczej nie przekazanych UNICEF Genewa

|           | Rodzaj kosztu   | Za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019 | Za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |
|-----------|---|---|---|
| <b>a.</b> | <b>Koszty działalności statutowej w tym:</b>              | <b>16 788 451,11</b>                    | <b>17 097 341,65</b>                    |
|           | <b>Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym</b>     | <b>16 788 451,11</b>                    | <b>17 097 341,65</b>                    |
| 1         | Amortyzacja   | 328 548,29                              | 129 391,95                              |
| 2         | Zużycie materiałów i energii                              | 142 399,12                              | 171 768,65                              |
| 3         | Usługi obce   | 13 024 866,65                           | 14 207 313,11                           |
| 4         | Podatki i opłaty  | 39 205,69                               | 27 937,69                               |
| 5         | Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 948 500,62                            | 2 368 614,82                            |
| 6         | Pozostałe   | 304 930,74                              | 192 315,43                              |
|           | <b>Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:</b>       | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| 1         | Amortyzacja   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 2         | Zużycie materiałów i energii                              | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 3         | Usługi obce   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 4         | Podatki i opłaty  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 5         | Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 6         | Pozostałe   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>b.</b> | <b>Koszty z działalności gospodarczej ogółem, w tym:</b>  | <b>1 685 631,59</b>                     | <b>0,00</b>                             |
| 1         | Amortyzacja   | 24 933,10                               | 0,00                                    |
| 2         | Zużycie materiałów i energii                              | 16 186,32                               | 0,00                                    |
| 3         | Usługi obce   | 160 101,31                              | 0,00                                    |
| 4         | Podatki i opłaty  | 3 376,41                                | 0,00                                    |
| 5         | Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 474 261,79                            | 0,00                                    |
| 6         | Pozostałe   | 6 772,66                                | 0,00                                    |
|           | <b>Razem przychody z działalności operacyjnej</b>         | <b>18 474 082,70</b>                    | <b>17 097 341,65</b>                    |

8.24.3. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

| PLN |   |   |                     |
|-----|---|---|---------------------|
|     | Za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019                   | Za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |                     |
| 1   | Amortyzacja   | 102 478,95                              | 63 152,45           |
| 2   | Zużycie materiałów i energii                              | 62 308,89                               | 82 054,67           |
| 3   | Usługi obce   | 533 116,03                              | 454 743,52          |
| 4   | Podatki i opłaty  | 27 507,23                               | 23 557,36           |
| 5   | Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 848 271,59                              | 646 031,30          |
| 6   | Pozostałe   | 129 579,16                              | 106 273,16          |
|     | <b>Koszty według rodzaju, razem</b>                       | <b>1 703 261,85</b>                     | <b>1 375 812,46</b> |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

8.25. Pozostałe przychody operacyjne

|  | PLN                                     |   |
|--|---|---|
|  | Za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019 | Za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |
| 1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 2 Dotacje  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 3 Inne przychody operacyjne, w tym:              | 42 898,47                               | 221 215,92                              |
| - darowizny niepieniężne od UNICEF Genewa        | 0,00                                    | 0,00                                    |
| - otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja   | 0,00                                    | 184 503,27                              |
| - pozostałe przychody operacyjne                 | 42 898,47                               | 36 712,65                               |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>     | <b>42 898,47</b>                        | <b>221 215,92</b>                       |

8.26. Pozostałe koszty operacyjne

|  | PLN                                     |   |
|--|---|---|
|  | Za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019 | Za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |
| 1 Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych     | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 2 Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych         | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 3 Inne koszty operacyjne, w tym:                       | 213 281,96                              | 181 743,90                              |
| - koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa | 0,00                                    | 0,00                                    |
| - koszty - nieodpłatnej publikacja                     | 0,00                                    | 176 979,28                              |
| - inne koszty operacyjne                               | 213 281,96                              | 4 764,62                                |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>              | <b>213 281,96</b>                       | <b>181 743,90</b>                       |

8.27. Przychody finansowe

|                                   | PLN                                     |   |
|-----------------------------------|---|---|
|                                   | Za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019 | Za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |
| 1 Odsetki w tym:                  | 82 841,96                               | 55 757,11                               |
| 2 Przychody ze zbycia inwestycji  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 3 Różnice kursowe z wyceny        | 2 011,81                                | 19 110,21                               |
| 4 Pozostałe przychody finansowe   | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>Przychody finansowe, razem</b> | <b>84 853,77</b>                        | <b>74 867,32</b>                        |

8.28. Koszty finansowe

|                                | PLN                                     |   |
|--------------------------------|---|---|
|                                | Za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019 | Za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |
| 1 Odsetki                      | 128 646,32                              | 13,15                                   |
| 2 Strata ze zbycia inwestycji  | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 3 Różnice kursowe              | 97 014,27                               | 11 847,84                               |
| 4 Pozostałe koszty finansowe   |   | 0,00                                    |
| <b>Koszty finansowe, razem</b> | <b>225 660,59</b>                       | <b>11 860,99</b>                        |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

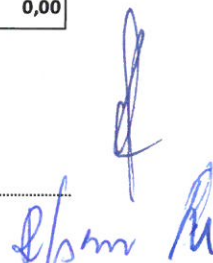
8.29. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

|  | PLN                                    |  |
|--|--|--|
|  | Rok zakończony dnia<br>31 grudnia 2019 | Rok zakończony dnia 31<br>grudnia 2018 |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>  | <b>4 215 029,27</b>                    | <b>0,00</b>                            |
| <b>(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania</b>  | <b>-8 674 760,67</b>                   | <b>-43 852,09</b>                      |
| - niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - na dzień bilansowy  | 0,00                                   | -19 110,21                             |
| - odwrócenie zapisu na towary  | -20 056,10                             | -24 741,88                             |
| - przychody pochodzące z Inwestycji  | -8 654 704,57                          | 0,00                                   |
| <b>(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>  | <b>19 551 802,39</b>                   | <b>6 307 732,36</b>                    |
| - koszty reprezentacji   | 4 879,90                               | 5 843,76                               |
| - rezerwy na kontrybucje   | 9 135 587,17                           | 4 839 704,74                           |
| - rezerwy pozostałe  | 1 405 773,07                           | 1 363 174,13                           |
| - odsetki budżetowe  | 87 440,00                              | 0,30                                   |
| - odsetki naliczone a nie zapłacone w roku bieżące   | 41 191,96                              |  |
| - koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia  | 14 744,69                              | 34 157,94                              |
| - utworzone odpisy aktualizujące na należności   | 27 060,00                              | 0,00                                   |
| - utworzone odpisy aktualizujące zapasy  | 63 330,00                              | 0,00                                   |
| - pozostałe koszty   | 38 010,98                              | 27 090,71                              |
| - niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena - na dzień bilansowy   | 74 538,85                              | 0,00                                   |
| - niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie wycena bilansowej   | 18 103,93                              | 0,00                                   |
| - wpłaty na PFRON  | 52 504,00                              | 33 196,00                              |
| - niezapłacony ZUS   | 80 781,06                              | 0,00                                   |
| - spisane należności   | 533,97                                 | 2 543,14                               |
| - spisane pozostałe  | 0,00                                   | 2 021,64                               |
| - koszty pokrywane z Inwestycji  | 8 507 322,81                           |  |
| <b>(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| - darowizny z roku poprzedniego otrzymane w roku bilansowym  |  | 0,00                                   |
| - zarachowane odsetki od lokaty  |  | 0,00                                   |
| <b>(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym</b>   | <b>-6 202 878,87</b>                   | <b>-7 343 281,90</b>                   |
| - rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku   | -1 363 174,13                          | -148 963,79                            |
| - zrealizowane rezerwy na kontrybucje  | -4 839 704,74                          | -7 194 318,11                          |
| <b>Dochód / Strata do opodatkowania</b>  | <b>8 889 192,12</b>                    | <b>-1 079 401,63</b>                   |
| <b>Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie.</b> | <b>8 744 368,22</b>                    | <b>-1 079 401,63</b>                   |
| <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>   | <b>144 823,90</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>Strata do odliczenia z lat poprzednich</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| <b>Strata do odliczenia z roku ubiegłego, odliczona w 2019</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach</b>  | <b>144 823,90</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>Stawka podatkowa</b>  | <b>0,19</b>                            | <b>0,19</b>                            |
| <b>Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)</b>  | <b>27 517,00</b>                       | <b>0,00</b>                            |

8.30. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

W trakcie 2019 roku średnie zatrudnienie wynosiło 39,92 włączając 3 Członków Zarządu.



**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

| Grupa zatrudnionych        | Za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019 | Za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |
|----------------------------|---|---|
| Zarząd Stowarzyszenia      | 3,00                                    | 3,00                                    |
| Pracownicy umysłowi        | 36,92                                   | 31,92                                   |
| Pracownicy fizyczni        | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>Zatrudnienie, razem</b> | <b>39,92</b>                            | <b>34,92</b>                            |

8.31. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku 2019 łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 615 360,67 PLN. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W roku 2019 Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

|                             | Za okres od 01.01.2019<br>do 31.12.2019 | Za okres od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 |
|-----------------------------|---|---|
| Zarząd Stowarzyszenia       | 615 360,67                              | 543 161,79                              |
| Rada Stowarzyszenia         | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>Wynagrodzenia, razem</b> | <b>615 360,67</b>                       | <b>543 161,79</b>                       |

PLN

8.32. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2019 roku, Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

8.33. Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących

**Nie wystąpiły**

8.34. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

**Nie wystąpiły.**

Zarządowi nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.

Pominięto niektóre pozycje dodatkowych informacji i objaśnień przewidziane w załączniku nr 6 do UoR, gdyż nie dotyczą Stowarzyszenia lub są nieistotne w jej warunkach.

8.35. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2019 – **3,7977** Tab. 251/A/NBP/2019

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2018 – **3,7597** Tab. 252/A/NBP/2018

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2019 – **4,2585** Tab. 251/A/NBP/2019

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2018 – **4,3000** Tab. 252/A/NBP/2018



**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

9. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% PIT oraz o sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

| <b>Pochodząca z 1% PIT</b>  |   | <b>Kwota</b>      |
|---|---|-------------------|
| - uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych, a wydatkowana w roku obrotowym  |   | 0,00              |
| - uzyskana i wydatkowana w roku obrotowym   |   | 713 495,44        |
| <b>Razem</b>  |   | <b>713 495,44</b> |
| <b>Koszty z tytułu 1%PIT</b>  |   | <b>Kwota</b>      |
| 1   | wysokość kwoty poniesionych kosztów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym        | 713 495,44        |
| 2   | koszty finansowane ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym | 0,00              |
| <b>Wydatkowanie środków z 1% - działania, w ramach których poniesiono koszty ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym</b> |   |                   |
| <b>Cel</b>  |   | <b>Kwota</b>      |
| 1   | Działania statutowe - środki przekazane do UNICEF   | 713 495,44        |

Anna Stefańska  
*Stefańska*  
DYREKTOR FINANSOWY  
CZŁONEK ZARZĄDU

Sprawozdanie przygotowała:

Anna Stefańska  
Dyrektor Finansowy

Sprawozdanie przyjął i zatwierdził Zarząd:

Marek Krupiński  
Dyrektor Generalny

*Marek Krupiński*

Dyrektor Generalny

Renata Bem

*Renata Bem*  
ZASTĘPCA DYREKTORA GENERALNEGO  
CZŁONEK ZARZĄDU

Renata Bem

Zastępca Dyrektora Generalny

1940  
1941  
1942

1943

1944