

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 2018 – 31 grudnia 2018

Warszawa, 22 marca 2019 r.



1.	Informacje ogólne.....	4
1.1.	Informacje rejestrowe	4
1.2.	Kierownictwo Stowarzyszenia	5
1.3.	Badanie sprawozdań	6
2.	Założenie kontynuacji działalności	6
3.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.....	6
3.1.	Zasady przygotowanie sprawozdania.....	6
3.2.	Wartości niematerialne i prawne	6
3.3.	Środki trwałe.....	7
3.4.	Zapasy	7
3.5.	Należności krótko- i długoterminowe	7
3.6.	Zobowiązania krótko- i długoterminowe	8
3.7.	Transakcje w walucie obcej.....	8
3.8.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	8
3.9.	Rozliczenia międzyokresowe	8
3.10.	Kapitał zakładowy	8
3.11.	Rezerwy	8
3.12.	Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.	8
3.13.	Koszty finansowania zewnętrznego	9
3.14.	Trwała utrata wartości aktywów	9
3.15.	Uznawanie przychodów.....	9
3.15.1.	Sprzedaż towarów i produktów.....	9
3.15.2.	Odsetki.....	9
3.15.3.	Darowizny	9
4.	Bilans	10
5.	Rachunek zysków i strat	11
6.	Noty	12
6.1.	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowych roku obrotowego.....	12
6.2.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.	12
6.3.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	12
6.4.	Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.	12
6.5.	Wynagrodzenie.....	12
6.6.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.	12
6.7.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).....	12
6.8.	Wartości niematerialne i prawne	12
6.9.	Rzeczowe aktywa trwałe	14

6.10.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	15
6.11.	Odpisy aktualizujące wartość należności.....	15
6.12.	Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)	16
6.13.	Struktura środków pieniężnych.....	17
6.14.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	17
6.15.	Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia.....	18
6.16.	Podział zysku.....	19
6.17.	Kredyty, pożyczki	19
6.18.	Inne zobowiązania	19
6.19.	Rezerwy	19
6.20.	Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	20
6.21.	Zobowiązania pozabilansowe	20
6.22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....	20
6.23.	Zobowiązania warunkowe.....	20
6.24.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....	20
6.25.	Przychody z działalności odpłatnej	21
6.26.	Przychody z działalności nieodpłatnej	21
6.26B.	Przychody z działalności gospodarczej	21
6.27.	Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF	21
6.28.	Koszty administracyjne w układzie rodzajowym	22
6.28B.	Koszty z działalności gospodarczej	22
6.29.	Pozostałe przychody operacyjne	22
6.30.	Pozostałe koszty operacyjne	23
6.31.	Przychody finansowe	23
6.32.	Koszty finansowe	23
6.33.	Podatek dochodowy	23
6.34.	Przychody i koszty z podziałem na działalność odpłatną, nieodpłatną, gospodarczą i pozostałą25	
6.35.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	25
6.36.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	26
6.37.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	26
6.39.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.....	26
6.40.	Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących.....	26
6.41.	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.....	26
6.42.	Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny	27

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje rejestrowe

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci UNICEF, zwany dalej Stowarzyszeniem, został z dniem 18.04.2002 r. zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy i wpisany 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, z późniejszymi zmianami.

Siedziba Stowarzyszenia mieści się pod adresem 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 24/11/2008 r. Stowarzyszenie jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego, jako Organizacja Pożytku Publicznego (OPP).

W dniu 14/09/2015 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia (NWZCS). Zwołanie NWZCS było związane z propozycją zmiany statutu Stowarzyszenia. Zaproponowane zmiany zostały zaakceptowane przez Członków, co znalazło wyraz w przyjętej Uchwale nr 1/2015.

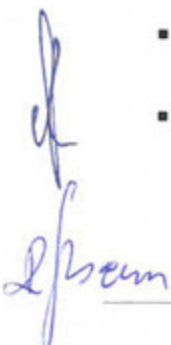
Najważniejsze zmiany dotyczą:

- Wprowadzenia zmian w nazwie Stowarzyszenia. Obowiązujące nazwy:
 - Pełna: Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci UNICEF
 - Skrócona: Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy UNICEF
 - Skrócona: Stowarzyszenie UNICEF Polska
- Wprowadzenia działalności gospodarczej, jako wspierającej podstawowe działania statutowe. Zakres działań został określony w statucie.
- Wprowadzono szereg zmian w treści statutu, mających na celu zwiększenie transparentności działań Stowarzyszenia.

Zmiany w statucie zostały zaakceptowane przez Sąd w dniu 11/12/2015 r.

Po tej dacie 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;
- 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 2018 kierował Zarząd w składzie:

Marek Krupiński – Dyrektor Generalny,
Renata Bem – Zastępca Dyrektora Generalnego
Olga Lipińska – Członek Zarządu

W skład Rady Komitetu na dzień 31/12/2018 r. wchodził:

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

Dnia 24 kwietnia 2018 roku Rada Stowarzyszenia podjęła uchwałę (uchwała nr 61/24.04/2018) o odwołaniu ze stanowiska Dyrektora ds. Finansów i Administracji oraz funkcji Członka Zarządu panią Jolantę Kamińską z dniem 30 kwietnia 2018 roku. Tego samego dnia Rada Stowarzyszenia powołała panią Olę Lipińską na stanowisko Dyrektora Finansowego oraz Członka Zarządu z dniem 1 maja 2018.

1.3. Badanie sprawozdań

Rok obrotowy PKN UNICEF pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 zostało przeprowadzone przez Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, 00-810 Warszawa, ul. Srebrna 16, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów – numer ewidencyjny 100.

Sprawozdanie finansowe za rok 2017, zostało zatwierdzone przez Radę Stowarzyszenia uchwałą nr 60/24.04/2018 dnia 24 kwietnia 2018 roku.

Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania za rok 2018, został dokonany przez Radę Stowarzyszenia, uchwałą nr 5/8.01/2019 w dniu 8 stycznia 2019 r. zgodnie z par. 26 ust. 4 statutu Stowarzyszenia. Rada wybrała Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o., z siedzibą przy ul. Srebrnej 16, 00-810 Warszawa, wpisaną na listę uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów) pod nr 100.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31/12/2018 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.

3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej "UoR").

3.1. Zasady przygotowanie sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowych. Stowarzyszenie odstąpiło od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

W związku z rozszerzeniem zakresu działalności o działalność gospodarczą, sprawozdanie, co do zasady, wyodrębnia działania z obszaru działalności gospodarczej i wynik tych działań. W roku 2018 Stowarzyszenie podjęło nieliczne działania w obszarze działalności gospodarczej (przychody – 502 618 złotych; koszty – 0 złotych, wynik na działalności gospodarczej wyniósł – 502 618 złotych).

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Stowarzyszenia korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości

niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego, w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Stowarzyszenia nie miało miejsca jeszcze żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jednak możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, posiadane przez stowarzyszenie, są amortyzowane liniowo.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000 PLN (*dziesięć tysięcy złotych*), odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

3.4. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia i wartości rynkowej, o ile ta jest niższa. Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

3.5. 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.

3.6. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

3.7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

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.

3.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki zgromadzone na kontach powiązanych z serwisami płatniczymi są traktowane jak środki zgromadzone na rachunkach bankowych i klasyfikowane na dzień bilansowy, jako środki z ograniczoną dostępnością.

3.9. 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.

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

3.10. Kapitał zakładowy

Nie występuje.

3.11. 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.

3.12. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

3.13. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

3.14. 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. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

3.15. Uznawanie przychodów

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

3.15.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

3.15.2. Odsetki

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

3.15.3. 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), jako 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.



Bilans

4. Bilans

PLN

A K T Y W A	Nota	Na dzień 31 grudnia 2018	Na dzień 31 grudnia 2017
A. Aktywa trwałe		928 863,53	630 490,80
I. Wartości niematerialne i prawne	8.	883 615,30	600 148,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9.	45 248,23	30 342,63
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		10 112 610,42	10 899 803,96
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	10. 10A	63 330,00	63 330,00
II. Należności krótkoterminowe	11. 12.	221 698,50	300 180,19
III. Inwestycje krótkoterminowe		8 896 597,49	10 331 028,66
1) Środki pieniężne	13.	8 896 597,49	10 331 028,66
2) Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14.	930 984,43	205 265,11
Suma aktywów		11 041 473,95	11 530 294,76

P A S Y W A		Na dzień 31 grudnia 2018	Na dzień 31 grudnia 2017
A. Fundusze własne	15.	2 646 546,11	2 646 546,11
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
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	16.	0,00	0,00
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		0,00	0,00
2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		8 394 927,84	8 883 748,65
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		1 874 002,06	1 415 114,62
1) Kredyty i pożyczki	17.	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	18.	1 874 002,06	1 415 114,62
3) Fundusze specjalne		0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	19.	4 990 474,02	7 333 810,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 530 451,76	134 823,13
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	20.	1 530 451,76	134 823,13
Suma pasywów		11 041 473,95	11 530 294,76

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2018 r.
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

5. Rachunek zysków i strat

PLN			
Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny -	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:		42 107 959,96	31 943 219,72
I. Przychody działalności odpłatnej	25.	2 845,53	36 008,59
II. Przychody działalności nieodpłatnej	26.	42 105 114,43	31 907 211,13
B. Przychody działalności gospodarczej	26B.	502 618,00	38 278,36
C. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		47 990 667,37	39 818 666,85
I. Koszty działalności odpłatnej		0,00	0,00
II. Koszty działalności nieodpłatnej		17 097 341,65	14 947 708,53
III. Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	27.	30 893 325,72	24 870 958,32
D. Koszty działalności gospodarczej	28B.	0,00	19 758,36
E. Zysk (Strata) na sprzedaży - działalność gospodarcza (B-D)		502 618,00	18 520,00
F. Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-C)		-5 882 707,41	-7 875 447,13
G. Koszty administracyjne	28.	1 375 812,46	961 821,16
z tego:			
1) amortyzacja		63 152,45	25 577,04
2) zużycie materiałów i energii		82 054,67	24 094,66
3) usługi obce		454 743,52	298 062,52
4) podatki i opłaty		23 557,36	3 357,61
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		646 031,30	521 475,24
6) pozostałe		106 273,16	89 254,09
H. Zysk (Strata) na działalności statutowej, statutowej pożytku publicznego (E-F)		-7 258 519,87	-8 837 268,29
I. Pozostałe przychody i koszty z działalności pożytku publicznego			
1. Pozostałe przychody (inne niż w A, B, K, O.1. i R)	29.	6 862 778,75	8 837 037,43
2. Pozostałe koszty (inne niż w C, D, G, L, O.2. i S)	30.	181 743,90	76 031,25
J. Zysk (strata) z działalności operacyjnej w ramach działalności pożytku publicznego (G+I-J)		-577 485,02	-76 262,11
K. Przychody finansowe od środków z działalności pożytku publicznego	31.	74 867,32	69 603,10
L. Koszty finansowe związane z działalnością pożytku publicznego	32.	0,30	11 860,99
M. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (H+J)		0,00	0,00
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych związanych z działalnością pożytku publicznego (N.1.-N.2.)		0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
2. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
O. Pozostałe koszty i przychody działalności gospodarczej			
1. Pozostałe przychody (inne niż w A, B i L)		0,00	0,00
2. Pozostałe koszty (inne niż w C, D, F i M)		0,00	0,00
P. Zysk (strata) z działalności operacyjnej, w ramach działalności gospodarczej (E+O.1.-O.2.)		0,00	0,00
R. Przychody finansowe z działalności gospodarczej	31.	0,00	0,00
S. Koszty finansowe związane z działalnością gospodarczą	32.	0,00	0,00
T. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (P+R-S)		0,00	0,00
U. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych związanych z działalnością gospodarczą (U.1. - U.2.)		0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
2. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
W. Zysk (strata) brutto na działalności pożytku publicznego (M±N)		0,00	0,00
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (T±U)		0,00	0,00
X. Podatek dochodowy	33.	0,00	0,00
Z. Zysk (strata) netto (M-N)		0,00	0,00

6. Noty

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 22 marca 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

6.2. 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 22 marca 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

6.3. 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. Aktualizacje były wynikiem zmiany adresu siedziby oraz nowelizacji art. 16 d. Dz.U.2018.0.1036 tj. - Ustawa z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

6.4. 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.

6.5. Wynagrodzenie

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 wynosi 8.085,00 zł netto.

6.6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Użytkowane są dwa samochody na podstawie umowy leasingu z firmą Hitachi Capital Polska Sp. z o.o., ul. Palisadowa 20/22 w Warszawie (wcześniej Corpo Flota Sp. z o.o.).

Pomieszczenia biurowe są użytkowane w oparciu o umowę najmu. Poczynione prace adaptacyjne, są amortyzowane na ogólnych zasadach.

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

6.8. Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie uaktualniło posiadane licencje na oprogramowanie sieciowe i biurowe. Znaczący wzrost Wartości niematerialnych i prawnych w porównaniu do roku 2017 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 131 278,16-PLN.

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2018

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	17 122,22	600 148,17	617 270,39
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	820 731,42	351 861,41	1 172 592,83
Nabycie	0,00	0,00	820 731,42	351 861,41	1 172 592,83
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	820 731,42	820 731,42
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	820 731,42	820 731,42
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	837 853,64	131 278,16	969 131,80
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	17 122,22	0,00	17 122,22
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	68 394,28	0,00	68 394,28
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	68 394,28	0,00	68 394,28
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
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	85 516,50	0,00	85 516,50
Odpisy aktualizujące					
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
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	600 148,17	600 148,17
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	752 337,14	131 278,16	883 615,30

2017

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	30 520,60	407 084,86	437 605,46
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	193 063,31	193 063,31
Nabycie	0,00	0,00	0,00	193 063,31	193 063,31
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	13 398,38	0,00	13 398,38
Likwidacja	0,00	0,00	13 398,38	0,00	13 398,38
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	17 122,22	600 148,17	617 270,39
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	28 493,92	0,00	28 493,92
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 026,68	0,00	2 026,68
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	2 026,68	0,00	2 026,68
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	13 398,38	0,00	13 398,38
Likwidacja	0,00	0,00	13 398,38	0,00	13 398,38
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	17 122,22	0,00	17 122,22
Odpisy aktualizujące					
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
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	2 026,68	407 084,86	409 111,54
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	600 148,17	600 148,17

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.9. Rzeczowe aktywa trwałe

2018

	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	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
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	294 107,52	0,00	92 818,28	0,00	0,00	387 493,73
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	35 466,15	103 600,87	0,00	-11,30	0,00	0,00	139 055,72
Nabycie	0,00	0,00	35 466,15	103 600,87	0,00	-11,30	0,00	0,00	139 055,72
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	77 711,26	0,00	0,00	0,00	0,00	77 711,26
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	77 711,26	0,00	0,00	0,00	0,00	77 711,26
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	36 034,08	319 997,13	0,00	92 806,98	0,00	0,00	448 838,19
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	265 345,69	0,00	91 237,48	0,00	0,00	357 151,10
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 949,32	115 631,30	0,00	1 569,50	0,00	0,00	124 150,12
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	6 949,32	115 631,30	0,00	1 569,50	0,00	0,00	124 150,12
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	77 711,26	0,00	0,00	0,00	0,00	77 711,26
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	77 711,26	0,00	0,00	0,00	0,00	77 711,26
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia,	0,00	0,00	7 517,25	303 265,73	0,00	92 806,98	0,00	0,00	403 589,96
Odpisy aktualizujące									
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
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	28 761,83	0,00	1 580,80	0,00	0,00	30 342,63
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	28 516,83	16 731,40	0,00	0,00	0,00	0,00	45 248,23

2017

	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	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
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	384 991,27	0,00	90 983,28	0,00	0,00	476 542,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	36 596,62	0,00	1 835,00	0,00	0,00	38 431,62
Nabycie	0,00	0,00	0,00	36 596,62	0,00	1 835,00	0,00	0,00	38 431,62
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	127 480,37	0,00	0,00	0,00	0,00	127 480,37
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	127 480,37	0,00	0,00	0,00	0,00	127 480,37
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	567,93	294 107,52	0,00	92 818,28	0,00	0,00	387 493,73
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	365 539,39	0,00	90 171,48	0,00	0,00	456 278,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	27 286,67	0,00	1 066,00	0,00	0,00	28 352,67
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	27 286,67	0,00	1 066,00	0,00	0,00	28 352,67
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	127 480,37	0,00	0,00	0,00	0,00	127 480,37
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	127 480,37	0,00	0,00	0,00	0,00	127 480,37
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia,	0,00	0,00	567,93	265 345,69	0,00	91 237,48	0,00	0,00	357 151,10
Odpisy aktualizujące									
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
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	19 451,88	0,00	811,80	0,00	0,00	20 263,68
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	28 761,83	0,00	1 580,80	0,00	0,00	30 342,63

6.10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku 2012 Stowarzyszenie otrzymało dużą ilość materiałów i towarów, jako darowiznę rzeczową. W trakcie 2012 dokonało szeregu dalszych przekazania, zgodnie z dyspozycją darczyńcy (UNICEF). Część materiałów i towarów, pozostaje nadal w magazynie. Zgodnie z dyspozycją darczyńcy (UNICEF), są to materiały, które mogą zostać wykorzystane tylko w prowadzonych działaniach informacyjnych i promocyjnych. W roku 2014 Stowarzyszenie zrezygnowało z prowadzenia magazynu poza siedzibą i aktualnie wszystkie materiały są przechowywane w siedzibie Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie, w bieżącym okresie sprawozdawczym, wykorzystało znikomą część otrzymanych materiałów. Ponieważ obejmują one w przeważającej części materiały drukowane, istnieje realne ryzyko utraty ich przydatności. Z tego powodu w 2018 wszystkie produkty znajdujące się w magazynie zostały objęte odpisem.

10 WARTOŚĆ ZAPASÓW

2018			PLN
	Wartość materiałów	Wartość towarów	Wartość materiałów i towarów
Stan na dzień 01 stycznia 2018 roku	157 805,45	63 435,00	221 240,45
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	24 741,88	0,00	24 741,88
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku	133 063,57	63 435,00	196 498,57
2017			PLN
	Wartość materiałów	Wartość towarów	Wartość materiałów i towarów
Stan na dzień 01 stycznia 2017 roku	173 096,91	105,00	173 201,91
Zwiększenia	200,00	95 008,59	95 208,59
Zmniejszenia	15 491,46	31 678,59	47 170,05
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	157 805,45	63 435,00	221 240,45

10A ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

2018	
	Odpisy aktualizujące wartość zapasów
Stan na dzień 01 stycznia 2018 roku	157 910,45
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	24 741,88
Rozwiązanie	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku	133 168,57
2017	
	Odpisy aktualizujące wartość zapasów
Stan na dzień 01 stycznia 2017 roku	173 201,91
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	15 291,46
Rozwiązanie	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	157 910,45

6.11. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku 2018 Stowarzyszenie nie posiadało należności zagrożonych i tym samym odpisy nie zostały utworzone.

11 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

2018

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2018 roku	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku	0,00	0,00

2017

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2017 roku	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	0,00	0,00

6.12. Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)

Kwota 206.046,57 wynika z należności od spółki Nowa Itaka Sp. z o.o. oraz Conferline Sp. z o.o. Pozostałe należności są związane z rozrachunkami z pracownikami oraz należności z tytułu podatków oraz innych świadczeń.

PLN

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Należności krótkoterminowe - inne		
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	206 046,57	299 472,96
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 815,58	0,00
Z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	0,00	0,00
Z tytułu zebranych środków za pośrednictwem partnerów transferów elekt	0,00	0,00
- PayU	0,00	0,00
- PayPal	0,00	0,00
Z tytułu kaucji	0,00	0,00
Inne rozrachunki z pracownikami	592,29	707,23
Inne rozrachunki	4 244,06	0,00
Razem: Należności krótkoterminowe - inne	221 698,50	300 180,19

6.13. Struktura środków pieniężnych

	PLN	
	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Środki pieniężne w banku	8 875 559,25	10 309 884,42
- rachunki bieżące	8 875 559,25	10 309 884,42
- depozyty do 1 roku	0,00	0,00
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
- odsetki od depozytu overnight	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	21 038,24	21 144,24
- środki w PLN	9 584,87	5 050,28
- środki w USD	10 159,84	13 233,47
- środki w EUR	1 293,53	2 860,49
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
- środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	8 896 597,49	10 331 028,66

6.14. Rozliczenia międzyokresowe czynne

W roku 2018 Stowarzyszenie kontynuowało współpracę z firmą Appco w zakresie nawiązywania kontaktów z nowymi Darczyńcami, chętnymi do regularnych wpłat na rzecz Stowarzyszenia poprzez polecenie zapłaty (program UNICEF365). Firma Appco, poprzez zespół współpracowników, odwiedza osoby w wybranych miastach, przedstawia informacje o działalności UNICEF i proponuje przystąpienie do programu dla stałych darczyńców o nazwie UNICEF365, realizowanego poprzez polecenie zapłaty. Żadne środki nie są zbierane bezpośrednio przez pracowników Appco.

	PLN	
	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem długoterminowe		
ubezpieczenie magazynu	0,00	0,00
ubezpieczenie biura	2 747,00	2 747,00
ubezpieczenia inne	4 035,70	813,91
dot. korekty VAT	0,00	0,00
abonament tel. Kom + Stac. - koszty roku następnego	17 395,55	11 915,74
odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego	0,00	0,00
rozliczenie opłat z tytułu programu pledge (UNICEF 365)	687 037,34	134 823,14
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	219 768,84	54 965,32
Razem krótkoterminowe	930 984,43	205 265,11

Opłaty dla Appco naliczane są w oparciu o liczbę pozyskanych Darczyńców. Ponieważ podstawowym założeniem programu, jest długoterminowa współpraca z Darczyńcą i wpłaty otrzymywane w kolejnych miesiącach, koszty pozyskania (prowizja dla Appco) są traktowane, jako rozliczenie międzyokresowe. Kalkulacja rozliczenia bazuje na liczbie aktywnych Darczyńców w danym okresie. Proporcjonalna kwota jest odpisywana w wynik danego okresu. W przypadku odstąpienia Darczyńcy od programu, całość kosztów powiązanych z Darczyńcą, pozostałych do odpisania, jest odpisywana w wynik, w miesiącu, w którym informacja o odstąpieniu została otrzymana. W roku 2018 duża część programu współpracy z Appco przypadła na ostatni kwartał 2018 roku, dlatego na dzień bilansowy, widoczny jest duży wzrost rok do roku (większa część kosztów przypada do rozliczenia w przyszłych okresach).

6.15. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

PLN									
2018	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2018	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 01.01.2018 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
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
emisja udziałów									
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									
podział zysku (ustawowo)								0,00	0,00
podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)									
Transfery									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie udziałów									
strata netto								0,00	
Stan na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

PLN									
2017	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2017	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 01.01.2017 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
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
emisja udziałów									
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									
podział zysku (ustawowo)								0,00	0,00
podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)									
Transfery									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie udziałów									
strata netto								0,00	
Stan na dzień 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

6.16. Podział zysku

Rok 2018 Stowarzyszenie zamknęło wynikiem netto zero (0,-PLN).

6.17. Kredyty, pożyczki

W roku bilansowym 2018, Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

6.18. Inne zobowiązania

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	1 818 741,57	884 990,03
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	51 816,40	11 981,26
Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w umowach licencyjnych	0,00	508 753,41
Zobowiązania pozostałe	0,00	9 279,92
Inne zobowiązania z pracownikami	3 444,09	110,00
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	1 874 002,06	1 415 114,62

Ponownie duża część zobowiązań jest związana z programem UNICEF365 realizowanym przez Appco (na dzień bilansowy 395.741,44-PLN) oraz agencją CAF Call (na dzień bilansowy 279.761,47-PLN) i Starcom (na dzień bilansowy 668.280,54-PLN).

6.19. Rezerwy

Zmniejszenie rezerw w 2018 roku porównaniu do roku 2017 wynika przede wszystkim ze zmniejszenia rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazania większej kwoty zbiórki darowizn celowych do UNICEF w Genewie w ciągu roku 2018.

2018						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	
Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	7 194 318,11	139 492,79	0,00	0,00	7 333 810,90	
Zwiększenia	4 839 704,74	150 769,28	0,00	0,00	4 990 474,02	
Wykorzystanie	7 194 318,11	0,00	0,00	0,00	7 194 318,11	
Rozwiązanie	0,00	139 492,79	0,00	0,00	139 492,79	
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku, w tym:	4 839 704,74	150 769,28	0,00	0,00	4 990 474,02	
Długoterminowe	0,00	35 623,30	0,00	0,00	35 623,30	
Krótkoterminowe	4 839 704,74	115 145,98	0,00	0,00	4 954 850,72	



2017

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
Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	4 236 244,56	48 119,58	0,00	0,00	4 284 364,14
Zwiększenia	7 194 318,11	139 492,79	0,00	0,00	7 333 810,90
Wykorzystanie	4 236 244,56	0,00	0,00	0,00	4 236 244,56
Rozwiązanie	0,00	48 119,58	0,00	0,00	48 119,58
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku, w tym:	7 194 318,11	139 492,79	0,00	0,00	7 333 810,90
Długoterminowe	0,00	16 155,78	0,00	0,00	16 155,78
Krótkoterminowe	7 194 318,11	123 337,01	0,00	0,00	7 317 655,12

6.20. Rozliczenia międzyokresowe bierne

PLN

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 530 451,76	134 823,13
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym:	1 530 451,76	134 823,13
- rezerwa na koszty dotyczące roku bieżącego	327 991,46	0,00
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	1 202 460,30	134 823,13
- inne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe - razem	1 530 451,76	134 823,13

Zmiany w wartości rozliczeń międzyokresowych biernych są związane z realizacją programu UNICEF365, który jest finansowany z środków uzyskanych z UNICEF Genewa. Wzrosła również w roku 2018 rezerwa na koszty bieżące.

6.21. Zobowiązania pozabilansowe

Stowarzyszenie nie prowadzi działań, które są ewidencjonowane pozabilansowo.

6.22. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

6.23. Zobowiązania warunkowe

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 roku.

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

W roku 2018 nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem działalności. Zarząd nie planuje i nie widzi innych obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w roku 2019.

6.25. Przychody z działalności odpłatnej

		PLN	
Rodzaj działalności		Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1	Sprzedaż materiałów UNICEF, m. in. Kartek pocztowych, kalendarzy, zabawek.	0,00	0,00
2	Usługa pośrednictwa w sprzedaży materiałów UNICEF (m.in. kartek pocztowych, kalendarzy, zabawek) i licencji.	0,00	0,00
3	Inne usługi związane ze sprzedażą	2 845,53	36 008,59
Przychody netto ze sprzedaży, razem		2 845,53	36 008,59

6.26. Przychody z działalności nieodpłatnej

		PLN	
Rodzaj działalności		Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1	Darowizny, w tym :	42 105 114,43	31 907 211,13
	- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	587 293,64	462 648,72
Przychody netto ze sprzedaży, razem		42 105 114,43	31 907 211,13

6.26B. Przychody z działalności gospodarczej

		PLN	
Rodzaj działalności		Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Przychody z tytułu sprzedaży usług	502 618,00	38 278,36
Przychody netto ze sprzedaży, razem		502 618,00	38 278,36

6.27. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF

W trakcie 2018 roku Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF w wysokości 18.859.302,87-PLN. Dodatkowo dokonało płatności dotyczącej środków zebranych w 2018 roku, w wysokości 7.194.318,11-PLN, w pełni pokrytej z rezerwy utworzonej na ten cel w roku 2017.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym w wysokości 4.839.704,74-PLN. Jest to kwota pozostała z programów prowadzonych w 2018 roku, do przekazania w 2019 roku.

		PLN	
Rodzaj działalności		Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1	Środki przekazane	26 053 620,98	17 676 640,21
2	Środki zarezerwowane	4 839 704,74	7 194 318,11
Przychody netto ze sprzedaży, razem		30 893 325,72	24 870 958,32

6.28. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

	PLN	
	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1 Amortyzacja	63 152,45	25 577,04
2 Zużycie materiałów i energii	82 054,67	24 094,66
3 Usługi obce	454 743,52	298 062,52
4 Podatki i opłaty	23 557,36	3 357,61
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	646 031,30	521 475,24
6 Pozostałe	106 273,16	89 254,09
Koszty według rodzaju, razem	1 375 812,46	961 821,16

6.28B. Koszty z działalności gospodarczej

	PLN	
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1 Koszt własny ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Koszty z tytułu sprzedaży usług	0,00	19 758,36
Koszty z działalności gospodarczej, razem	0,00	19 758,36

6.29. Pozostałe przychody operacyjne

	PLN	
	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne, w tym:	6 862 778,75	8 837 037,43
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	6 641 562,83	8 686 065,38
- darowizny niepieniężne od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja	184 503,27	129 889,59
- pozostałe przychody operacyjne	36 712,65	21 082,46
Pozostałe przychody operacyjne, razem	6 862 778,75	8 837 037,43

W roku 2018 Stowarzyszenie otrzymało z UNICEF środki (darowiznę) na wsparcie działań fundraisingowych. Środki te, jako specjalnego przeznaczenia, zostały wykazane w pozostałych przychodach operacyjnych. Pozostała część przychodów jest powiązana z darowiznami rzeczowymi. Kwota przychodów z tytułu nieodpłatnych świadczeń jest powiązana z pozostałymi kosztami operacyjnymi.

6.30. Pozostałe koszty operacyjne

	PLN	
	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
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:	181 743,90	76 031,25
- koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- koszty - nieodpłatnej publikacja	176 979,28	57 198,59
- inne koszty operacyjne	4 764,62	18 832,66
Pozostałe koszty operacyjne, razem	181 743,90	76 031,25

Większość kosztów operacyjnych z roku 2018 (176.979,28-PLN), pochodzi z przekazanych przez firmy, w formie darowizn, usług lub materiałów.

6.31. Przychody finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1 Odsetki w tym:	55 757,11	69 603,10
- odsetki bankowe	55 757,11	69 603,10
2 Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe z wyceny	19 110,21	0,00
4 Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe, razem	74 867,32	69 603,10

6.32. Koszty finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1 Odsetki	0,30	13,15
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe	0,00	11 847,84
4 Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe, razem	0,30	11 860,99

6.33. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

PLN

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017
Zysk (strata) brutto	0,00	0,00
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	-43 852,09	0,00
- rozwiązanie odpisu na należności rezerw na należności	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - odwrócenie wycena na dzień bilansowy	0,00	0,00
- rezerwa na należności	0,00	0,00
- wpłaty z tytułu spisanych należności w poprzednich latach	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - na dzień bilansowy	-19 110,21	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty	0,00	0,00
	-24 741,88	
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	6 307 732,36	7 382 218,11
- koszty reprezentacji	5 843,76	4 602,96
- rezerwy na kontrybucje	4 839 704,74	7 194 318,11
- rezerwy pozostałe	1 363 174,13	148 963,79
- odsetki budżetowe	0,30	13,15
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	34 157,94	12 681,87
- utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	0,00
- utworzone odpisy aktualizujące zapasy	0,00	0,00
- spisane zapasy	0,00	13 387,88
- spisana aplikacja SMS	0,00	0,00
- pozostałe koszty	27 090,71	11 277,25
- darowizny rzeczowe	0,00	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena - na dzień bilansowy	0,00	-9 027,20
- niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie wycena bilansowej	0,00	6 000,30
- wpłaty na PFRON	33 196,00	0,00
- niezapłacony ZUS	0,00	0,00
- spisane należności	2 543,14	0,00
- spisane pozostałe	2 021,64	
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
- darowizny z roku poprzedniego otrzymane w roku bilansowym	0,00	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty	0,00	0,00
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-7 343 281,90	-4 309 985,04
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-148 963,79	-73 740,48
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-7 194 318,11	-4 236 244,56
Dochód / Strata do opodatkowania	-1 079 401,63	3 072 233,07
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.	-1 079 401,63	3 072 233,07
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
Strata do odliczenia z lat poprzednich	0,00	0,00
Strata do odliczenia z roku ubiegłego, odliczona w 2018	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach	0,00	0,00
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0,00	0

6.34. Przychody i koszty z podziałem na działalność odpłatną, nieodpłatną, gospodarczą i pozostałą

PLN

DZIAŁALNOŚĆ ODPLATNA	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 845,53	36 008,59
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Działalność odpłatna, razem	2 845,53	36 008,59

PLN

DZIAŁALNOŚĆ NIEODPLATNA	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Darowizny, w tym :	42 105 114,43	31 907 211,13
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	587 293,64	462 648,72
- składki członkowskie	3 150,00	21 000,00
Środki pozyskane od UNICEF Genewa	6 641 562,83	8 686 065,38
Pozostałe koszty statutowe ⁽¹⁾	17 097 341,65	14 947 708,53
⁽¹⁾ w tym koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	6 641 562,83	8 686 065,38
Środki przekazane lub zarezerwowane dla UNICEF Genewa	30 893 325,72	24 870 958,32
Działalność nieodpłatna, razem	756 009,89	774 609,66

PLN

DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług	502 618,00	38 278,36
Koszty sprzedaży	0,00	19 758,36
Działalność odpłatna, razem	502 618,00	18 520,00

PLN

DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Pozostałe przychody operacyjne	221 215,92	150 972,05
Przychody finansowe	74 867,32	69 603,10
Zysk/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	1 375 812,46	961 821,16
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	181 743,90	76 031,25
Koszty finansowe	0,30	11 860,99
Działalność pozostała, razem	-1 261 473,42	-829 138,25
Zysk/Strata Brutto	0,00	0,00

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

W trakcie 2018 roku średnie zatrudnienie wynosiło 34,92 włączając 3 Członków Zarządu.

Grupa zatrudnionych	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Zarząd Stowarzyszenia	3,00	3,00
Pracownicy umysłowi	31,92	21,92
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Zatrudnienie, razem	34,92	24,92

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

W roku 2018 łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 543.161,79-PLN. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W roku 2018, Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
Zarząd Stowarzyszenia	543 161,79	397 868,25
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	543 161,79	397 868,25

6.37. 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 2018 roku, Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6.38. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły.

6.39. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły.

6.40. Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących

Nie wystąpiły

6.41. 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.



6.42. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

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

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2017 – **3,4813** *Tab. 251/A/NBP/2017*

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2017 – **4,3000** *Tab. 252/A/NBP/2018*

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2017 – **4,1709** *Tab. 251/A/NBP/2017*

Sprawozdanie przyjęt i zatwierdził Zarząd

Marek Krupiński
Dyrektor Generalny




Renata Bem
Zastępca Dyrektora Generalnego

