

**Polski Komitet Narodowy
UNICEF**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 ROKU**

Warszawa, dnia 28.05.2012 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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 Al. Wilanowska 317, 02-665 Warszawa

PKN UNICEF 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 roku PKN Unicef jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego jako **Organizacja Pożytku Publicznego**.

Jako odpłatna działalność statutowa zostało wpisane:

- sprzedawanie kart i produktów UNICEF w celu gromadzenia funduszy na finansowanie działań statutowych zgodnie z obowiązującymi przepisami

Jako nieodpłatna działalność statutowa zostało wpisane:

- informowanie opinii publicznej, organizacji pozarządowych, stowarzyszeń, instytucji publicznych i państwowych o sytuacji dzieci w Polsce.
- popularyzowanie idei Unicef przez rozprowadzanie wydawnictw i publikacji Unicef
- popularyzowanie idei Unicef przez organizowanie konferencji naukowych, prasowych i innych, seminariów, wykładów i sympozjów.
- popularyzowanie idei Unicef przez organizowanie koncertów, widowisk, wystaw, itp..
- tworzenie we wszystkich środowiskach społecznych i zawodowych klimatu sprzyjającego podejmowaniu decyzji 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
- prowadzenie działalności polegającej na pozyskiwaniu funduszy samodzielnie lub z innymi organizacjami i instytucjami w celu gromadzenia funduszy na finansowanie działań statutowych zgodnie z obowiązującymi przepisami
- współpraca z władzami publicznymi oraz innymi organizacjami w sprawach dotyczących Stowarzyszenia
- współpraca z władzami publicznymi oraz innymi organizacjami krajowymi i zagranicznymi oraz osobami fizycznymi, których działalność lub przedmiot zainteresowania dotyczy realizacji celów Stowarzyszenia.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2011 Rada Stowarzyszenia nie stwierdza 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") a także przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

3.1. Rachunek zysków i strat Stowarzyszenie sporządziło w wariantcie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało przygotowane z zastosowaniem zwolnienia przewidzianego przez UoR dla jednostek nie podlegających obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 64 ust. 1 tj. Stowarzyszenie odstąpiło od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR);

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 3 500 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 ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

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.

3.5. 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 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.

3.6. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

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

3.7. *Rozliczenia międzyokresowe*

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

3.8. *Kapitał zakładowy*

Nie występuje

3.9. *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.

3.10 *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.

3.11 *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.

3.12 *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.

3.13 *Uznawanie przychodów*

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

Przychody z tytułu otrzymanych darowizn o charakterze ogólnym rozpoznawalne są według zasady kasowej.

3.13 *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).

3.13 *Odsetki*

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

Polski Komitet Narodowy - UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31.12.2011

Bilans

PLN			
A K T Y W A	Nota	Na dzień 31 grudnia 2011	Na dzień 31 grudnia 2010
A. Aktywa trwałe		85 522,24	93 013,70
I. Wartości niematerialne i prawne	8.	31 099,70	29 706,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9.	54 422,54	63 306,71
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		3 998 011,02	6 374 113,88
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	10.	7 799,71	9 006,91
II. Należności krótkoterminowe	11. 12.	306 291,37	290 912,85
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 675 854,81	6 068 331,41
1) Środki pieniężne	13.	3 675 854,81	6 068 331,41
2) Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14.	8 065,13	5 862,71
Suma aktywów		4 083 533,26	6 467 127,58
P A S Y W A			
		Na dzień 31 grudnia 2011	Na dzień 31 grudnia 2010
A. Fundusze własne	15.	2 646 546,11	3 503 010,78
I. Fundusz statutowy		0,00	0,00
II. Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto za lata ubiegłe		3 405 453,39	3 503 010,78
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	16.	-758 907,28	0,00
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		0,00	0,00
2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-758 907,28	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 436 987,15	2 964 116,80
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		746 899,13	788 615,35
1) Kredyty i pożyczki	17.	0,00	1,40
2) Inne zobowiązania	18.	746 899,13	788 613,95
3) Fundusze specjalne		0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	19.	519 275,00	2 036 134,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe		170 813,02	139 367,22
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	20.	170 813,02	139 367,22
Suma pasywów		4 083 533,26	6 467 127,58

PLN

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2010
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:		8 749 781,64	11 517 439,85
I. Przychody działalności odpłatnej	25.	668 261,03	1 008 542,52
II. Przychody działalności nieodpłatnej	26.	8 081 520,61	10 508 897,33
B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		8 763 671,86	10 798 971,87
I. Koszty działalności odpłatnej		636 698,28	911 398,54
II. Koszty działalności nieodpłatnej		2 482 877,36	2 152 989,40
III. Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	27.	5 644 096,22	7 734 583,93
C. Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)		-13 890,22	718 467,98
D. Koszty administracyjne	28.	874 378,80	881 388,09
z tego:			
1) amortyzacja		52 000,21	46 441,93
2) zużycie materiałów i energii		48 990,72	48 260,93
3) usługi obce		291 446,64	343 047,28
4) podatki i opłaty		4 584,75	4 522,98
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		398 745,34	346 928,04
6) pozostałe		78 611,14	92 186,93
E. Zysk (Strata) na działalności statutowej, statutowej pożytku publicznego (C-D)		-888 269,02	-162 920,11
F. Pozostałe przychody (nie wymienione w A i G)	29.	14 881,76	346 910,38
G. Pozostałe koszty (nie wymienione w B, D i H)	30.	22 375,00	339 458,49
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (E+F-G)		-895 762,26	-155 468,22
I. Przychody finansowe	31.	136 971,92	155 597,64
J. Koszty finansowe	32.	116,94	126,42
K. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (H+I-J)		-758 907,28	3,00
L. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (L.I.-L.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (K±L)		-758 907,28	3,00
N. Podatek dochodowy	32.	0,00	3,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)		-758 907,28	0,00

Istotnym czynnikiem wpływającym na ujemny wynik w 2011 r., jest zmiana w systemie księgowania wpłat celowych od Darczyńców i sposobu rozliczeń z UNICEF.

W styczniu 2011 roku została przekazana do UNICEF i zaliczona w koszty Stowarzyszenia, kontrybucja w wysokości 660 tys. złotych w związku z prowadzoną zbiórką publiczną na rzecz ofiar powodzi w Pakistanie, z czego 597.517 zł. pochodziło ze środków zebranych w 2010 roku, a 62 tys. z wpłat ogólnych Darczyńców PKN UNICEF..

Ze środków celowych zebranych w 2011 roku w ramach zbiórek publicznych nie została przekazana łączna kwota w wysokości 444 241 złotych, gdyż termin ich rozliczenia przypadał na początek 2012 roku (tj. styczeń dla "Kłęska głodu w Rogu Afryki"; kwiecień dla „Szczepienia w Sierra Leone”). W związku z powyższym, na kwotę 444 241 złotych, Stowarzyszenie utworzyło rezerwę, jako zobowiązanie do przekazania środków do UNICEF w 2012 roku (całość tych środków została przekazana do dnia badania niniejszego sprawozdania przez Audytora).

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 28.05.2012 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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 28.05.2012 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości.

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.

5. WYNAGRODZENIE

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 wynosi 12 000,00 zł netto.

6. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU

Użytkowany jest samochód na podstawie umowy najmu

7. WYKAZ GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI (ZE WSKAZANIEM JEGO RODZAJU)

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

8 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

2011

	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	84 939,75	0,00	84 939,75
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	25 014,18	0,00	25 014,18
Nabycie	0,00	0,00	25 014,18	0,00	25 014,18
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	109 953,93	0,00	109 953,93
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	55 232,76	0,00	55 232,76
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	23 621,47	0,00	23 621,47
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	23 621,47	0,00	23 621,47
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	78 854,23	0,00	78 854,23
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	29 706,99	0,00	29 706,99
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	31 099,70	0,00	31 099,70

2010

	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	63 117,58	0,00	63 117,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	21 822,17	0,00	21 822,17
Nabycie	0,00	0,00	21 822,17	0,00	21 822,17
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	84 939,75	0,00	84 939,75
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	30 106,96	0,00	30 106,96
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	25 125,80	0,00	25 125,80
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	25 125,80	0,00	25 125,80
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	55 232,76	0,00	55 232,76
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	33 010,62	0,00	33 010,62
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	29 706,99	0,00	29 706,99

Polski Komitet Narodowy - UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31.12.2011
Dodatkowe informacje i objaśnienia

9 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

2011

	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	212 369,49	0,00	84 546,48	0,00	0,00	297 483,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	43 179,25	0,00	1 421,00	0,00	0,00	44 600,25
Nabycie	0,00	0,00	0,00	43 179,25	0,00	1 421,00	0,00	0,00	44 600,25
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	255 548,74	0,00	85 967,48	0,00	0,00	342 084,15
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	149 062,78	0,00	84 546,48	0,00	0,00	234 177,19
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	52 063,42	0,00	1 421,00	0,00	0,00	53 484,42
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	52 063,42	0,00	1 421,00	0,00	0,00	53 484,42
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	201 126,20	0,00	85 967,48	0,00	0,00	287 661,61
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	63 306,71	0,00	0,00	0,00	0,00	63 306,71
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	54 422,54	0,00	0,00	0,00	0,00	54 422,54

2010

	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	23 765,92	86 103,74	0,00	105 246,94	0,00	0,00	215 116,60
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	96 692,38	0,00	8 872,91	0,00	0,00	105 565,29
Nabycie	0,00	0,00	0,00	96 692,38	0,00	8 872,91	0,00	0,00	105 565,29
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	29 573,37	0,00	-29 573,37	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	23 197,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 197,99
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	23 197,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 197,99
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	212 369,49	0,00	84 546,48	0,00	0,00	297 483,90
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	16 420,14	63 201,38	0,00	105 246,94	0,00	0,00	184 868,46
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 159,92	56 288,03	0,00	8 872,91	0,00	0,00	66 320,86
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	1 159,92	56 288,03	0,00	8 872,91	0,00	0,00	66 320,86
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	29 573,37	0,00	-29 573,37	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	17 012,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 012,13
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	17 012,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 012,13
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	149 062,78	0,00	84 546,48	0,00	0,00	234 177,19
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	7 345,78	22 902,36	0,00	0,00	0,00	0,00	30 248,14
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	63 306,71	0,00	0,00	0,00	0,00	63 306,71

10 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość zapasów.

11 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

2011

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2011 roku	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	22 374,07
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku	0,00	22 374,07

2010

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2010 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 2010 roku	0,00	0,00

12 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - INNE (wartości brutto)

PLN

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Należności krótkoterminowe - inne		
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	3 084,90	2 738,71
Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 089,27	252,43
Z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	313 315,21	282 068,24
Z tytułu kaucji	4 130,19	4 130,19
Inne rozrachunki z pracownikami	2 045,87	400,00
Pozostałe należności	0,00	1 323,28
Razem: Należności krótkoterminowe - inne	328 665,44	290 912,85

13 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

PLN

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Środki pieniężne w banku	3 672 427,12	6 056 555,29
- rachunki bieżące	3 672 427,12	34 117,41
- depozyty do 1 roku	0,00	6 022 437,88
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
- odsetki od depozytu overnight	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	3 427,69	11 776,12
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	3 675 854,81	6 068 331,41

14 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

PLN

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem długoterminowe		0,00
ubezpieczenie magazynu	3 020,09	2 280,01
ubezpieczenie biura	0,00	1 129,36
dot. korekty VAT	3 273,84	0,00
abonament tel. Kom + Stac. - koszty roku następnego	1 771,20	2 453,34
odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	8 065,13	5 862,71

15 Fundusze

Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

2011										PLN
	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 01.01.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 453,39	0,00	3 405 453,39	
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości										
Stan na dzień 01.01.2011 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 453,39	0,00	3 405 453,39	
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	
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	758 907,28	758 907,28	
umorzenie udziałów										
strata netto								758 907,28		
Stan na dzień 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 453,39	-758 907,28	2 646 546,11	

2010										PLN
	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 01.01.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 503 010,78	0,00	3 503 010,78	
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości							-97 557,39			
Stan na dzień 01.01.2010 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 453,39	0,00	3 405 453,39	
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										
pokrycie straty										
Stan na dzień 31.12.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 453,39	0,00	3 405 453,39	

16 PODZIAŁ ZYSKU

Wynik finansowy za rok 2011 zostanie w całości pokryty z zysków lat ubiegłych.

17 Kredyty i pożyczki

PLN

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Rachunek bankowy Getin Bank	0,00	1,40
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	0,00	1,40

18 INNE ZOBOWIĄZANIA

PLN

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	184 086,12	101 253,46
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	90 777,93	30 613,67
Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	461 684,93	655 289,89
Zobowiązanie z tytułu karty VISA	3 106,55	916,31
Inne zobowiązania z pracownikami	219,40	540,62
Nierozliczone wpłaty Ecard	7 014,20	0,00
Zobowiązania do CM	10,00	0,00
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	746 899,13	788 613,95

19 REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

2011

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 2011 roku	2 036 134,23	97 557,39	0,00	0,00	2 133 691,62
Zwiększenia	444 241,00	75 034,00	0,00	0,00	519 275,00
Wykorzystanie	2 036 134,23	97 557,39	0,00	0,00	2 133 691,62
Rozwiązanie		0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku, w tym:	444 241,00	75 034,00	0,00	0,00	519 275,00
Długoterminowe	0,00	8 264,00	0,00	0,00	8 264,00
Krótkoterminowe	444 241,00	66 770,00	0,00	0,00	511 011,00

2010

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 2010 roku	1 435 735,89	0,00	0,00	0,00	1 435 735,89
Zwiększenia	2 036 134,23	0,00	0,00	0,00	2 036 134,23
Wykorzystanie	1 435 735,89	0,00	0,00	0,00	1 435 735,89
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2010 roku, w tym:	2 036 134,23	0,00	0,00	0,00	2 036 134,23
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	2 036 134,23	0,00	0,00	0,00	2 036 134,23

20 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

PLN

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	170 813,02	139 367,22
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym:	170 813,02	139 367,22
- rezerwa na koszty dotyczące roku bieżącego	18 072,40	0,00
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	130 240,62	130 240,62
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	16 000,00	9 126,60
- rezerwa dot. rozl. VAT	6 500,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe - razem	170 813,02	139 367,22

21 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Stowarzyszenie pośredniczy w sprzedaży towarów dostarczonych przez UNICEF Genewa, których ewidencja prowadzona jest pozabilansowo

22 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

23 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 31.12.2011 roku.

**24 INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM
LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM**

W roku obrotowym Stowarzyszenie nie zaniechało, a w kolejnym roku planuje zaprzestanie sprzedaży komisowej dostarczanych przez UNICEF Genewa towarów.

25 Przychody z działalności odpłatnej

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
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.	668 261,03	1 008 542,52
Przychody netto ze sprzedaży, razem	668 261,03	1 008 542,52

26 Przychody z działalności nieodpłatnej

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
1 Darowizny, w tym : - kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	8 081 520,61 177 305,31	10 508 897,33 328 043,87
Przychody netto ze sprzedaży, razem	8 081 520,61	10 508 897,33

27 Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
1 Środki przekazane	5 199 855,22	5 698 449,70
2 Środki zarezerwowane	444 241,00	2 036 134,23
Przychody netto ze sprzedaży, razem	5 644 096,22	7 734 583,93

28 KOSZTY ADMINISTRACYJNE W UKŁADZIE RODZAJOWYM

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
1 Amortyzacja	52 000,21	46 441,93
2 Zużycie materiałów i energii	48 990,72	48 260,93
3 Usługi obce	291 446,64	343 047,28
4 Podatki i opłaty	4 584,75	4 522,98
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	398 745,34	346 928,04
6 Pozostałe	78 611,14	92 186,93
Koszty według rodzaju, razem	874 378,80	881 388,09

29 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne, w tym: - środki pozyskane od UNICEF Genewa	14 881,76 0,00	346 910,38 0,00
- otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja	0,00	328 997,50
- pozostałe przychody operacyjne	14 881,76	17 912,88
Pozostałe przychody operacyjne, razem	14 881,76	346 910,38

30 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
1 Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 185,86
2 Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3 Inne koszty operacyjne, w tym: - koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	22 375,00 0,00	333 272,63 0,00
- koszty - nieodpłatnej publikacja	0,00	328 997,50
- inne koszty operacyjne	22 375,00	4 275,13
Pozostałe koszty operacyjne, razem	22 375,00	339 458,49

31 PRZYCHODY FINANSOWE

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
1 Odsetki w tym: - odsetki bankowe	136 808,05 135 968,52	156 041,95 155 597,64
2 Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe z wyceny	163,87	-444,31
4 Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe, razem	136 971,92	155 597,64

32 KOSZTY FINANSOWE

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
1 Odsetki	52,03	126,42
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe	64,91	0,00
4 Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe, razem	116,94	126,42

Polski Komitet Narodowy - UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31.12.2011
Dodatkowe informacje i objaśnienia

32 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

PLN

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2010
Zysk (strata) brutto	-758 907,28	3,00
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	-1 584,78	-1 184,95
- rozwiązanie odpisu na należności rezerw na należności	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - odwrócenie wycena na dzień bilansowy	-1 584,78	-370,32
- 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	0,00	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty	0,00	-814,63
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	84 551,32	2 041 681,65
- koszty reprezentacji	9 517,32	5 565,88
- rezerwy na kontrybucje	0,00	2 036 134,23
- rezerwy pozostałe	75 034,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	-18,46
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	0,00	0,00
- utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	0,00
- spisane należności	0,00	0,00
- spisana aplikacja SMS	0,00	0,00
- pozostałe koszty	0,00	0,00
- darowizny rzeczowe	0,00	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena - na dzień bilansowy	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie wycena bilansowej	0,00	0,00
- wpłaty na PFRON	0,00	0,00
- niezapłacony ZUS	0,00	0,00
(+) 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	-2 037 263,80	-1 435 399,08
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-19 198,57	19 198,57
- rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	18 072,00	-18 861,74
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-2 036 137,23	-1 435 735,91
Dochód / Strata do opodatkowania	-2 713 204,54	605 100,62
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.	-2 713 204,54	605 082,16
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	18,46
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0	3

33 PRZYCHODY I KOSZTY W PODZIALE NA DZIAŁALNOŚĆ ODPŁATNA I NIEODPŁATNA
 zgodnie z ustawą z 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie

DZIAŁALNOŚĆ ODPŁATNA	PLN	
	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Przychody netto ze sprzedaży produktów	668 261,03	1 008 542,52
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	636 698,28	911 398,54
Działalność odpłatna, razem	31 562,75	97 143,98

DZIAŁALNOŚĆ NIEODPŁATNA	PLN	
	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Darowizny, w tym :	8 081 520,61	10 508 897,33
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	177 305,31	328 043,87
Składki członkowskie	0,00	0,00
Środki pozyskane od UNICEF Genewa	0,00	154 356,16
Pozostałe koszty statutowe	2 482 877,36	2 152 989,40
Środki przekazane do UNICEF Genewa	5 644 096,22	7 734 583,93
Koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	0,00	154 356,16
Działalność nieodpłatna, razem	-45 452,97	621 324,00

DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA	PLN	
	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Pozostałe przychody operacyjne	14 881,76	17 912,88
Przychody finansowe	136 971,92	155 597,64
Zysk/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-6 185,86
Koszty ogólnego zarządu	874 378,80	881 388,09
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	22 375,00	4 275,13
Koszty finansowe	116,94	126,42
Działalność pozostała, razem	-745 017,06	-718 464,98

Zysk/Strata Brutto	-758 907,28	3,00
---------------------------	--------------------	-------------

34 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	PLN	
	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Zarząd Stowarzyszenia	2,58	2,67
Pracownicy umysłowi	20,92	19,67
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Zatrudnienie, razem	23,50	22,34

35 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia	PLN	
	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
Zarząd Stowarzyszenia	329 992,60	380 000,00
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	329 992,60	380 000,00

36 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 2011 roku Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

37 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły.

38 TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORCZYCH.

Umowa o świadczenie usług doradczych z Kancelarią Radców Prawnych Gromek i Partnerzy z siedzibą w Warszawie ul. Różana 53 oraz Doradcą Podatkowym Agatą Chrzanowską prowadzącą kancelarię pod firmą PROFIN w zakresie usług doradztwa prawnego i usług doradczych z zakresu prawa podatkowego - umowa z 1 lutego 2010.

39 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW

NIEUWZGLĘDNIONYCH

W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPLYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK

Nie wystąpiły.

40 Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2011 - **3,4174**
 Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2010 - **2,9641**

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011	korekty sp 2012 dot 2011	Roszczyk	Sprzedaż UN	Nadruki	Livechat	Crowley	730-04-03	730-04-02	403-06	wynik
									MSZ	Cado	Other (bank)	
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:		8 749 781,64										8 623 390,12
I. Przychody działalności odpłatnej	25.	668 261,03	-1 809,00	-15 639,59	643 389,09	-21 896,36					25 487,24	1 313 432,00
II. Przychody działalności nieodpłatnej	26.	8 081 520,61					-2 145,25	-20 930,00	-723 000,00		-25 487,24	7 309 958,12
B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		8 763 671,86										8 660 355,59
I. Koszty działalności odpłatnej		636 698,28			179 895,16	-21 896,36						794 697,08
II. Koszty działalności nieodpłatnej		2 482 877,36										2 482 877,36
III. Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	27.	5 644 096,22			461 684,93				-723 000,00			5 382 781,15
C. Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)		-13 890,22										-36 965,47
D. Koszty administracyjne	28.	874 378,80										837 496,97
z tego:												
1) amortyzacja		52 000,21										52 000,21
2) zużycie materiałów i energii		48 990,72										48 990,72
3) usługi obce		291 446,64					-2 145,25	-20 930,00			-13 806,58	254 564,81
4) podatki i opłaty		4 584,75										4 584,75
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		398 745,34										398 745,34
6) pozostałe		78 611,14										78 611,14
E. Zysk (Strata) na działalności statutowej, statutowej pożytku publicznego (C-D)		-888 269,02										-874 462,44
F. Pozostałe przychody (nie wymienione w A i G)	29.	14 881,76										14 881,76
G. Pozostałe koszty (nie wymienione w B, D i H)	30.	22 375,00										22 375,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (E+F-G)		-895 762,26										-881 955,68
I. Przychody finansowe	31.	136 971,92										136 971,92
J. Koszty finansowe	32.	116,94									13 806,58	13 923,52
K. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (H+I-J)		-758 907,28										-758 907,28
L. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (L.I.-L.II.)		0,00										0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00										0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00										0,00
M. Zysk (strata) brutto (K±L)		-758 907,28										-758 907,28
N. Podatek dochodowy	32.	0,00										0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)		-758 907,28										-758 907,28
											Test	0,00

Sprawozdanie przygotował:

Tomasz Zalewski
Główny Księgowy

Zarząd:

Marek Krupiński
Dyrektor Generalny

Katarzyna Kordziak-Kacprzak
Członek Zarządu

Jarosław Cieniewski
Członek Zarządu

Warszawa, 28/05/2012