

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy UNICEF

z siedzibą w Warszawie, ul. Rolna 175D, 02-729 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1 stycznia 2022 r. - 31 grudnia 2022 r.

Warszawa, 5 czerwca 2023 r.



1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
1.1.	Informacje rejestrowe	4
1.2.	Skład Zarządu i Rady Komitetu	5
1.3.	Badanie sprawozdań	6
2.	Założenie kontynuacji działalności	6
3.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	6
3.1.	Zasady przygotowania sprawozdania	6
3.2.	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe	6
3.3.	Zapasy	7
3.4.	Należności krótko- i długoterminowe	7
3.5.	Zobowiązania krótko- i długoterminowe	7
3.6.	Transakcje w walucie obcej	7
3.7.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	7
3.8.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	8
3.9.	Kapitał zakładowy	8
3.10.	Rezerwy oraz inne rozliczenia międzyokresowe bierne	8
3.11.	Trwała utrata wartości aktywów	8
3.12.	Uznawanie przychodów	8
3.12.1.	Odsetki	8
3.12.2.	Darowizny	8
3.12.3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8
4.	Bilans	9
5.	Rachunek zysków i strat	10
6.	Zestawienie zmian w kapitale	11
7.	Rachunek przepływów pieniężnych	13
8.	Noty	14
8.1.	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	14
8.2.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.	14
8.3.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	14
8.4.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy	14
8.5.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)	14
8.6.	Wartości niematerialne i prawne	14
8.7.	Rzeczowe aktywa trwałe	15
8.8.	Zapasy	16
8.9.	Należności krótkoterminowe	16
8.10.	Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	17
8.11.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	17
8.12.	Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia	17
8.13.	Podział zysku	17
8.14.	Kredyty, pożyczki	17
8.15.	Inne zobowiązania	18
8.16.	Rezerwy	18
8.17.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	18
8.18.	Zobowiązania pozabilansowe	18
8.19.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	18
8.20.	Zobowiązania warunkowe	19

8.21.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.	19
8.22.	Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł	19
8.23.	Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej	19
8.23.1.	Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa	19
8.23.2.	Informacje o strukturze poniesionych kosztów działalności statutowej oraz gospodarczej bez kosztów administracyjnych	20
8.23.3.	Koszty administracyjne w układzie rodzajowym	20
8.24.	Pozostałe przychody operacyjne	20
8.25.	Pozostałe koszty operacyjne	21
8.26.	Przychody finansowe	21
8.27.	Koszty finansowe	21
8.28.	Koszty działalności gospodarczej	21
8.29.	Podatek dochodowy	22
8.30.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	23
8.31.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	23
8.32.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	23
8.33.	Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących	23
8.34.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.	23
8.35.	Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny	24
9.	Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% PIT oraz o sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT	24

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Informacje rejestrowe

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy UNICEF (dawniej Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci – UNICEF), zwane dalej Stowarzyszeniem lub Komitetem Narodowym, zostało z dniem 18.04.2002 r. zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla m. st. w Warszawie i wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji i publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej - pod numerem KRS 0000107957. W dniu 21.11.2022 r. nastąpiła zmiana nazwy Stowarzyszenia z Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci – UNICEF na Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy UNICEF.

Akt założycielski Stowarzyszenia został sporządzony w formie Statutu Stowarzyszenia i przyjęty w dniu 28.01.2002 r. ze zmianami z dnia 14 września 2015 roku oraz 16 września 2022 roku. Stowarzyszenie prowadzi swoją działalność w oparciu o ustawę z dnia 7 kwietnia 1989r. Prawo o stowarzyszeniach oraz ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

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.

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

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

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

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

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

- szerokie informowanie opinii publicznej, organizacji pozarządowych, stowarzyszeń, instytucji publicznych i państwowych o sytuacji dzieci w Polsce i za granicą;
- 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. Skład Zarządu i Rady Komitetu

Na dzień 31 grudnia 2022 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Renata Bem – Zastępca Dyrektora Generalnego,
Anna Stefańska – Dyrektor Finansowy

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu przedstawia się następująco:

Renata Bem – Dyrektor Generalna,
Anna Stefańska – Dyrektor Finansowy

W ciągu roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu:

Marek Krupiński został odwołany z funkcji Dyrektora Generalnego z dniem 6 września 2022 r.

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu:

Renata Bem została powołana do funkcji Dyrektora Generalnego z dniem 21 lutego 2023 r.

W dniu 16 września 2022 r. powołano nowy skład Rady Polskiego Komitetu Narodowego UNICEF na VI kadencję na lata 2022-2026 r.

W skład Rady Komitetu na dzień 31.12.2022 r. wchodziłi:

Katarzyna Gurbiel- Choldżyńska – Przewodnicząca Rady
Agnieszka Gnyla – Wiceprzewodnicząca Rady
Przemysław Plecka – Wiceprzewodniczący Rady
Przemysław Figarski – Członek Rady
Katarzyna Golec – Członek Rady
Joanna Matras – Członek Rady
Rafał Grodzicki – Członek Rady
Marcin Krakowiak – Członek Rady
Marcin Szyguła – Członek Rady

W skład Rady Komitetu do dnia 16.09.2022 r. wchodziłi:

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

1.3. Badanie sprawozdań

Rok obrotowy Stowarzyszenia pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok 2022 r. podlegało obowiązkowi badania, które zostało przeprowadzone przez firmę audytorską KMZ Doradztwo Katarzyna Maraszek - Zięba z siedzibą przy ul. Szamocin 16 C, 03-002 Warszawa wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4106.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2022 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

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

3.1. Zasady przygotowania sprawozdania

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zał. Nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2023 r., poz. 120) – zwanej dalej „UoR” z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 571) – zwanej dalej „u.d.p.p.w.”

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

W związku z prowadzeniem przez Stowarzyszenie działalności gospodarczej, stanowiącej zgodnie ze statutem pomocniczą działalność Stowarzyszenia, sprawozdanie, co do zasady, wyodrębnia z ogółu działań działania z obszaru działalności gospodarczej i wynik tych działań. W 2022 r. Stowarzyszenie w obszarze działalności gospodarczej osiągnęło przychody w kwocie 1 429 256,99 zł (co stanowiło około 1,5% osiągniętych w 2022 r. przychodów operacyjnych), natomiast koszty – 136 646,17 zł (około 0,7% poniesionych kosztów całkowitych w 2022 r.), wynik na działalności gospodarczej wyniósł 1 292 610,82 zł). Zgodnie ze statutem Stowarzyszenia dochody z działalności gospodarczej służą wyłącznie realizacji celów statutowych.

3.2. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

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

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

3.3. Zapasy

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

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

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”

3.4. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

3.5. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

3.6. Transakcje w walucie obcej

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

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

3.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

3.8. Rozliczenia międzyokresowe czynne

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.

3.9. Kapitał zakładowy

Nie występuje.

3.10. Rezerwy oraz inne rozliczenia międzyokresowe bierne

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

3.11. Trwała utrata wartości aktywów

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

3.12. Uznawanie przychodów

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

3.12.1. Odsetki

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

3.12.2. Darowizny

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

3.12.3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

4. Bilans

AKTYWA	Na dzień 31 grudnia 2022 r.	Na dzień 31 grudnia 2021 r.
A. Aktywa trwałe	577 280,59	521 879,44
I. Wartości niematerialne i prawne	508 739,20	463 032,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	68 541,39	58 847,17
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	22 336 090,41	18 660 705,43
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	145 667,65	21 437,79
II. Należności krótkoterminowe	545 208,76	413 695,01
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 594 106,00	18 183 859,47
1) Środki pieniężne	21 594 106,00	18 183 859,47
2) Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 108,00	41 713,16
Suma aktywów	22 913 371,00	19 182 584,87
PASYWA	Na dzień 31 grudnia 2022 r.	Na dzień 31 grudnia 2021 r.
A. Fundusze własne	2 594 289,16	2 594 289,16
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto za lata ubiegłe	2 594 289,16	4 374 831,47
V. Korekta wyniku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	0,00	(1 780 542,31)
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	(1 780 542,31)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 319 081,84	16 588 295,71
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	512 237,13	1 061 866,00
1) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	512 237,13	1 061 866,00
3) Fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	17 487 967,39	12 016 687,51
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 318 877,32	3 509 742,20
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 217 115,97	2 388 505,98
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	1 101 761,35	1 121 236,22
Suma pasywów	22 913 371,00	19 182 584,87

5. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny -	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
A. Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego:		95 621 961,49	66 931 312,01
I. Przychody z działalności odpłatnej		0,00	4 537,04
II. Przychody z działalności nieodpłatnej, w tym:	22.	95 621 961,49	66 926 774,97
- środki pozyskane od UNICEF Genewa		5 141 213,51	6 195 378,20
B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		94 581 833,70	67 697 018,37
I. Koszty działalności odpłatnej		0,00	12 965,33
II. Koszty działalności nieodpłatnej, w tym:		94 581 833,70	67 684 053,04
- środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	23.	78 648 889,09	51 485 073,21
C. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)		1 040 127,79	-765 706,36
D. Przychody z działalności gospodarczej	22B.	1 429 256,99	924 714,08
E. Koszty działalności gospodarczej	23.2B.	136 646,17	223 870,67
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		1 292 610,82	700 843,41
G. Koszty administracyjne	23.3.	2 838 351,72	1 607 494,55
z tego:			
1) amortyzacja		72 611,10	56 579,33
2) zużycie materiałów i energii		66 068,20	55 968,05
3) usługi obce		606 064,69	454 972,02
4) podatki i opłaty		45 844,41	11 707,69
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 322 859,93	892 653,49
6) pozostałe		724 903,39	135 613,97
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		-505 613,11	-1 672 357,50
I. Pozostałe przychody operacyjne	24.	772 749,58	74 076,09
J. Pozostałe koszty operacyjne	25.	733 493,79	2 367,40
K. Przychody finansowe	26.	658 079,06	8 548,00
L. Koszty finansowe	27.	171 099,74	143 799,50
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)		20 622,00	-1 735 900,31
N. Podatek dochodowy	29.	20 622,00	44 642,00
O. Zysk (strata) netto		0,00	-1 780 542,31

6. Zestawienie zmian w kapitale

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 594 289,16	6 796 221,59
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-2 421 390,12
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 594 289,16	4 374 831,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 594 289,16	6 796 221,59
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 594 289,16	6 796 221,59
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-2 421 390,12
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 594 289,16	4 374 831,47
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych oraz przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
– wypłaty jako dywidenda	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 594 289,16	4 374 831,47
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 594 289,16	4 374 831,47
6. Wynik netto	0,00	-1 780 542,31

a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	-1 780 542,31
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 594 289,16	2 594 289,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia starty)	0,00	0,00

7. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	0,00	(1 780 542,31)
II. Korekty razem	3 367 552,76	3 530 089,86
1. Amortyzacja	325 472,67	325 962,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	251 296,79
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(423 567,59)	(8 548,00)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	5 471 279,88	1 972 600,27
6. Zmiana stanu zapasów	(124 229,86)	(21 437,79)
7. Zmiana stanu należności	(131 513,75)	(169 813,49)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(549 628,87)	(202 561,44)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 200 259,72)	1 382 590,59
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 367 552,76	1 749 547,55
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	423 567,59	8 548,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	423 567,59	8 548,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	423 567,59	8 548,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	423 567,59	8 548,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	(380 873,82)	(257 142,00)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(380 873,82)	(257 142,00)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	42 693,77	(248 594,00)
C. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	3 410 246,53	1 500 953,55
D. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 410 246,53	1 249 656,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	(251 296,79)
E. Środki pieniężne na początek okresu	18 183 859,47	16 682 905,92
F. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	21 594 106,00	18 183 859,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	28 750,00	0,00

8. Noty

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

Nie wystąpiły.

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

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

Kierownictwo Stowarzyszenia nie identyfikuje ryzyka braku kontynuacji działalności bądź jej ograniczenia w znaczącym zakresie.

8.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

8.4. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wynosi 15 000 PLN netto.

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

8.6. Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie uaktualniło posiadane licencje na oprogramowanie sieciowe i biurowe. Stowarzyszenie kontynuuje wdrożenie oprogramowania Microsoft Dynamics BC oraz Enova Kardy i Płace.

2022	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa			
Saldo otwarcia	1 394 507,43	223 829,43	1 618 336,86
Zwiększenia, w tym:	64 142,41	216 217,56	280 359,97
Nabycie	64 142,41	216 217,56	280 359,97
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	1 458 649,84	440 046,99	1 898 696,83
Umorzenie			
Saldo otwarcia	1 155 304,59	0,00	1 155 304,59
Zwiększenia, w tym:	234 653,04	0,00	234 653,04
Amortyzacja okresu	234 653,04	0,00	234 653,04
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	1 389 957,63	0,00	1 389 957,63
Wartość netto			
Saldo otwarcia	239 202,84	223 829,43	463 032,27
Saldo zamknięcia	68 692,21	440 046,99	508 739,20

8.7. Rzeczowe aktywa trwałe

2022	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa				
Saldo otwarcia	36 034,08	569 615,30	36 277,34	641 926,72
Zwiększenia, w tym:	0,00	100 513,85	0,00	100 513,85
Nabycie	0,00	100 513,85	0,00	100 513,85
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	36 034,08	670 129,15	36 277,34	742 440,57
Umorzenie				
Saldo otwarcia	36 034,08	510 768,13	36 277,34	583 079,55
Zwiększenia, w tym:	0,00	90 819,63	0,00	90 819,63
Amortyzacja okresu	0,00	90 819,63	0,00	90 819,63
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	36 034,08	601 587,76	36 277,34	673 899,18
Wartość netto				
Saldo otwarcia	0,00	58 847,17	0,00	58 847,17
Saldo zamknięcia	0,00	68 541,39	0,00	68 541,39

8.8. Zapasy

Wartość materiałów i towarów	
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	61 837,79
Zwiększenia	151 059,33
Zmniejszenia	27 629,47
Saldo zamknięcia	185 267,65
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	
Saldo otwarcia	40 400,00
Rozwiązanie	800,00
Saldo zamknięcia	39 600,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	21 437,79
Saldo zamknięcia	145 667,65

8.9. Należności krótkoterminowe

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Należności krótkoterminowe - inne		
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	543 596,47	200 749,81
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	747,03	291,12
Inne rozrachunki z pracownikami	865,26	2 174,98
Inne należności	0,00	210 479,10
Razem: Należności krótkoterminowe	545 208,76	413 695,01

8.10. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Środki pieniężne w banku	21 513 616,51	18 086 313,97
- rachunki bieżące	21 513 616,51	18 086 313,97
Środki pieniężne w kasie	4 477,42	2 862,05
- środki w PLN	2 714,90	264,56
- środki w USD	1 557,40	2 161,14
- środki w EUR	200,35	436,35
- środki w CHF	4,77	0,00
Inne środki pieniężne	76 012,07	94 683,45
- środki pieniężne w drodze	76 012,07	94 683,45
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem: Środki pieniężne	21 594 106,00	18 183 859,47

8.11. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe		
Ubezpieczenia inne	11 081,61	9 611,68
Abonament tel. kom + stac.- koszty roku następnego	40 026,39	32 101,48
Razem: Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	51 108,00	41 713,16

8.12. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2022	2 594 289,16	0,00	2 594 289,16
Stan na dzień 31.12.2022	2 594 289,16	0,00	2 594 289,16

8.13. Podział zysku

W 2022 r. Stowarzyszenie nie wypracowało zysku/poniosło straty. Wszystkie środki zostały przekazane/zarezerwowane do UNICEF.

8.14. Kredyty, pożyczki

W 2022 r. Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

8.15. Inne zobowiązania

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	138 161,98	745 896,27
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	359 706,26	263 953,89
Zobowiązania pozostałe	37,16	0,00
Inne zobowiązania z pracownikami	14 331,73	52 015,84
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	512 237,13	1 061 866,00

8.16. Rezerwy

Najistotniejsza wartość rezerw stanowią środki zarezerwowane do przekazania na rzecz UNICEF w ramach kontrybucji.

	Rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazanie zbiórki darowizn celowych do Genewy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	10 183 026,33	260 742,23	1 572 918,95	12 016 687,51
Zwiększenia	14 875 924,15	327 862,15	729 712,14	15 933 498,44
Wykorzystanie / rozwiązanie	10 183 026,33	260 742,23	18 450,00	10 462 218,56
Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku, w tym:	14 875 924,15	327 862,15	2 284 181,09	17 487 967,39
Krótkoterminowe	14 875 924,15	327 862,15	2 284 181,09	17 487 967,39

8.17. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 217 115,97	2 388 505,98
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	0,00	2 388 505,98
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 101 761,35	1 121 236,22
- faktury roku bieżącego otrzymane w roku następnym	675 829,86	798 260,46
- inne	425 931,49	322 975,76
Razem: Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe	2 318 877,32	3 509 742,20

8.18. Zobowiązania pozabilansowe

Stowarzyszenie nie prowadzi działań, które są ewidencjonowane pozabilansowo.

8.19. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

8.20. Zobowiązania warunkowe.

Nie wystąpiły.

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

W 2022 r. nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem działalności. Zarząd nie planuje i nie widzi innych obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w 2023 r.

8.22. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Przychody z działalności operacyjnej w przekroju rodzajów działalności:

Rodzaj przychodu	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
a. Przychody z działalności statutowej	95 621 961,49	66 931 312,01
Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym	95 621 961,49	66 926 774,97
Środki od Unicef Genewa	5 141 213,51	6 195 378,20
Darowizny pieniężne	89 490 236,02	59 894 086,33
Darowizny rzeczowe	15 364,00	14 510,92
Wpłaty z 1% podatku	966 647,96	818 099,52
Składki członkowskie	8 500,00	4 700,00
Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:	0,00	4 537,04
Sprzedaż towarów	0,00	4 537,04
b. Przychody z działalności gospodarczej ogółem, w tym:	1 429 256,99	924 714,08
Świadczenie usług	1 429 256,99	924 714,08
Razem przychody z działalności operacyjnej	97 051 218,48	67 856 026,09

8.23. Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej

8.23.1. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa

W trakcie 2022 roku Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF Genewa za 2022 r. w wysokości 63 772 964,94 zł. Dodatkowo dokona w 2023 r. płatności środków zebranych w 2022 roku, w wysokości 14 875 924,15 zł, na którą została utworzona rezerwa na 31.12.2022 r.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym w wysokości 14 875 924,15 zł. Jest to kwota pozostała z programów prowadzonych w 2022 roku, do przekazania w 2023 roku oraz wynikająca z korekty modelu rozliczenia kosztów pozyskania Darczyńców w czasie.

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
1 Środki przekazane	63 772 964,94	41 302 046,88
2 Środki zarezerwowane	14 875 924,15	10 183 026,33
Razem: Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	78 648 889,09	51 485 073,21

8.23.2. Informacje o strukturze poniesionych kosztów działalności statutowej oraz gospodarczej bez kosztów administracyjnych

Rodzaj kosztu	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
a. Koszty działalności statutowej w tym:	15 932 944,61	16 211 945,16
Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym	15 932 944,61	16 198 979,83
1 Amortyzacja	250 054,78	269 070,26
2 Zużycie materiałów i energii	196 190,04	140 980,85
3 Usługi obce	9 998 931,68	11 741 823,25
4 Podatki i opłaty	65 829,92	55 141,13
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 344 369,53	3 980 505,17
6 Pozostałe	77 568,66	11 459,17
Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:	0,00	12 965,33
1 Pozostałe	0,00	12 965,33
b. Koszty z działalności gospodarczej ogółem, w tym:	136 646,17	223 870,67
1 Amortyzacja	2 806,79	1 412,30
2 Zużycie materiałów i energii	6 776,59	30 392,26
3 Usługi obce	64 043,97	121 746,18
4 Podatki i opłaty	1 119,15	5 906,13
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 608,73	60 043,45
6 Pozostałe	11 290,94	4 370,35
Razem koszty z działalności operacyjnej	16 069 590,78	16 435 815,83

8.23.3. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
1 Amortyzacja	72 611,10	56 579,33
2 Zużycie materiałów i energii	66 068,20	55 968,05
3 Usługi obce	606 064,69	454 972,02
4 Podatki i opłaty	45 844,41	11 707,69
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 322 859,93	892 653,49
6 Pozostałe	724 903,39	135 613,97
Razem: Koszty według rodzaju	2 838 351,72	1 607 494,55

8.24. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
Inne przychody operacyjne, w tym:	772 749,58	74 076,09
- otrzymane darowizny	719 535,85	0,00
- pozostałe przychody operacyjne	53 213,73	74 076,09
Razem: Pozostałe przychody operacyjne	772 749,58	74 076,09

8.25. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
1 Inne koszty operacyjne, w tym:	733 493,79	2 367,40
- inne koszty operacyjne	733 493,79	2 367,40
Razem: Pozostałe koszty operacyjne	733 493,79	2 367,40

8.26. Przychody finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
1 Odsetki w tym:	423 567,59	8 548,00
- odsetki bankowe	423 567,59	8 548,00
2 Różnice kursowe z wyceny	234 511,47	0,00
Razem: Przychody finansowe	658 079,06	8 548,00

8.27. Koszty finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
1 Odsetki	171 099,74	113 151,23
2 Różnice kursowe	0,00	30 648,27
Razem: Koszty finansowe	171 099,74	143 799,50

8.28. Koszty działalności gospodarczej

Rodzaj działalności	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
Koszty z tytułu sprzedaży usług	136 646,17	581 099,77
Razem: Koszty z działalności gospodarczej	136 646,17	581 099,77

8.29. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
Zysk (strata) brutto	20 622,00	-1 735 900,31
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	-6 215 935,66	-7 892 943,72
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe- odwrócenie wycena na dzień bilansowy	-1 169,86	-251 615,65
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe- na dzień bilansowy	-3 018,08	-1 169,86
- odwrócenie odpisu na towary	-800,00	-22 930,00
- przychody pochodzące z Inwestycji z UNICEF Genewa	-6 210 947,72	-7 617 228,21
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	21 691 063,87	17 010 229,33
- koszty reprezentacji	11 716,18	460,70
- rezerwy na kontrybucje	14 875 924,15	10 183 026,33
- rezerwy pozostałe	1 252 959,67	215 846,23
- odsetki budżetowe	519,00	34 471,00
- odsetki naliczone a nie zapłacone w roku bieżące	170 332,14	78 680,23
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	22 357,05	3 137,50
- pozostałe koszty	0,00	138 191,13
- wpłaty na PFRON	73 944,00	58 697,00
- niezapłacony ZUS	142 098,17	102 341,01
- koszty pokrywane z Inwestycji pochodzących z UNICEF Genewa	5 141 213,51	6 195 378,20
(+) Przychody lat następnych podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 069 734,21	2 241 124,22
-środki otrzymane z UNICEF Genewa z inwestycji do wykorzystania w latach następnych	1 069 734,21	2 241 124,22
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-11 052 707,70	-8 596 038,50
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-102 341,01	-87 642,25
- wykorzystanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-767 340,36	-229 217,98
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-10 183 026,33	-8 279 178,27
Dochód / Strata do opodatkowania	5 512 776,72	1 026 471,02
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.	5 404 240,49	791 513,69
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	108 536,23	234 957,33
Strata do odliczenia z lat poprzednich	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach	108 536,23	234 957,33
Stawka podatkowa	0,19	0,19
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	20 622,00	44 642,00

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

W trakcie 2022 roku średnie zatrudnienie wynosiło 43,92 włączając 3 Członków Zarządu.

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
Zarząd Stowarzyszenia	3,00	3,00
Pracownicy umysłowi	40,92	35,92
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Razem: Zatrudnienie	43,92	38,92

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

W 2022 r. łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 856 519,14 zł. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W 2022 r. Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.
Zarząd Stowarzyszenia	856 519,14	744 740,40
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Razem: Wynagrodzenia	856 519,14	744 740,40

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

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 r., Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

8.33. Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły.

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

Pominięto niektóre pozycje dodatkowych informacji i objaśnień przewidziane w załączniku nr 6 do UoR, gdyż nie dotyczą Stowarzyszenia lub są nieistotne w jej warunkach. Skutkiem zdarzeń związanych z wojną w Ukrainie było zwiększenie zaangażowania naszych stałych darczyńców oraz pozyskanie dużej ilości nowych darczyńców indywidualnych jak i biznesowych tym samym wpływając na ponadprzeciętny względem roku poprzedniego wzrost przychodów z działalności statutowej. Łączna kwota zebranych środków przeznaczonych na Ukrainę wyniosła w 2022 r. 27 376 858,83 zł.

8.35. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2022 – **4,4018** Tab. 252/A/NBP/2022

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2021 – **4,0600** Tab. 254/A/NBP/2021

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2022 – **4,6899** Tab. 252/A/NBP/2022

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2021 – **4,5994** Tab. 254/A/NBP/2021

Kurs CHF/PLN na dzień 31.12.2022 – **4,7679** Tab. 252/A/NBP/2022

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

Pochodząca z 1% PIT		Kwota
- uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych, a wydatkowana w roku obrotowym		0,00
- uzyskana i wydatkowana w roku obrotowym		966 647,96
Razem		966 647,96
Koszty z tytułu 1%PIT		Kwota
1	wysokość kwoty poniesionych kosztów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym	966 647,96
2	koszty finansowane ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym	0,00
Wydatkowanie środków z 1% - działania, w ramach których poniesiono koszty ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym		
Cel		Kwota
1	Działania statutowe- środki przekazane do UNICEF	966 647,96

Sprawozdanie przygotowała:

Anna Stefańska

Dyrektor Finansowy

Sprawozdanie przyjął i zatwierdził Zarząd dnia 5 czerwca 2023 r.:

Renata Bem

Dyrektor Generalna

Anna Stefańska

Dyrektor Finansowy

