

**Polski Komitet Narodowy  
UNICEF**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES  
OD 01.01.2008 DO 31.12.2008 ROKU**

**Warszawa, dnia 20.03.2009 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 przy Pl. Defilad 1, 00-901 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.

Z dniem 24.11.2008 roku PKN Unicef został 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 grudnia 2008 roku. 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").

#### 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. Bierno 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 grudnia 2008 roku  
Bilans

AKTYWA	Nota	Na dzień 31 grudnia 2008	Na dzień 31 grudnia 2007
(w złotych)			
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>42 357,38</b>	<b>34 739,50</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6.</b>	<b>15 333,26</b>	<b>5 068,86</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		15 333,26	5 068,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7</b>	<b>27 024,12</b>	<b>29 670,64</b>
1. Środki trwałe		27 024,12	29 670,64
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		9 665,62	16 482,84
c) urządzenia techniczne i maszyny		17 358,50	13 187,80
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

Polski Komitet Narodowy - UNICEF  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku  
Bilans

AKTYWA	Nota	Na dzień 31 grudnia 2008	Na dzień 31 grudnia 2007
(w złotych)			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>5 759 598,43</b>	<b>4 938 132,25</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>19.</b>	<b>4 100,34</b>	<b>4 482,59</b>
1. Materiały		4 100,34	4 443,74
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	38,85
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>12</b>	<b>675 409,77</b>	<b>1 149 215,56</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		675 409,77	1 149 215,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		185 668,21	137 439,43
- do 12 miesięcy		185 668,21	137 439,43
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00
c) inne	<b>13.</b>	489 741,56	1 011 776,13
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>5 074 597,24</b>	<b>3 768 440,88</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 074 597,24	3 768 440,88
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>28</b>	5 074 597,24	3 768 440,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 074 597,24	3 768 440,88
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzokresowe</b>	<b>8</b>	<b>5 491,08</b>	<b>15 993,22</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>5 801 955,81</b>	<b>4 972 871,75</b>

Polski Komitet Narodowy - UNICEF  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku  
Bilans

PASywa	Nota	Na dzień 31 grudnia 2008	Na dzień 31 grudnia 2007
(w złotych)			
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>34.</b>	<b>3 503 010,79</b>	<b>3 461 208,61</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		3 461 208,61	3 161 975,28
VIII. Zysk (strata) netto		41 802,18	299 233,33
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>2 298 945,02</b>	<b>1 511 663,14</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	<b>11</b>	<b>1 173 987,00</b>	<b>462 518,12</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		1 173 987,00	462 518,12
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		1 173 987,00	462 518,12
II. Zobowiązania długoterminowe		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		<b>923 532,40</b>	<b>979 627,64</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		923 532,40	979 627,64
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		61 406,16	289 893,97
- do 12 miesięcy		61 406,16	289 893,97
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		60 233,68	51 123,72
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i) inne	<b>14.</b>	801 892,56	638 609,95
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	<b>15</b>	<b>201 425,62</b>	<b>69 517,38</b>
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		201 425,62	69 517,38
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		201 425,62	69 517,38
<b>Pasywa razem</b>		<b>5 801 955,81</b>	<b>4 972 871,75</b>

Polski Komitet Narodowy - UNICEF  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku  
Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007
(w złotych)			
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,</b>	<b>17</b>	<b>1 726 814,89</b>	<b>2 366 654,42</b>
w tym:			
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 751 182,10	2 200 585,93
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-24 367,21	166 068,49
		<b>0,00</b>	<b>359,31</b>
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>			
- jednostkom powiązanych		0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	359,31
		<b>1 726 814,89</b>	<b>2 366 295,11</b>
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>1 274 936,14</b>	<b>1 200 292,58</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>		<b>1 085 465,42</b>	<b>984 805,61</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>		<b>-633 586,67</b>	<b>181 196,92</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		<b>7 958 835,43</b>	<b>4 101 027,28</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>23.</b>		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 502,62	0,00
II. Dotacje		0,00	3 367,62
III. Inne przychody operacyjne		7 954 332,81	4 097 659,66
1. Darowizny		7 785 122,60	4 025 927,04
2. Składki członkowskie		950,00	1 700,00
3. Pozostałe przychody operacyjne		168 260,21	70 032,62
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>24.</b>	<b>7 476 483,68</b>	<b>4 151 120,39</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		54 913,73	448,50
III. Inne koszty operacyjne		7 421 569,95	4 150 671,89
1. Pozostałe koszty statutowe		1 728 422,78	1 688 280,65
2. Kontrybucje Genewa		5 450 219,52	2 412 840,78
3. Inne koszty operacyjne		242 927,65	49 550,46
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>-151 234,92</b>	<b>131 103,81</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>25.</b>	<b>193 065,60</b>	<b>168 857,40</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych		192 062,47	94 906,60
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		1 003,13	73 950,80
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>26.</b>	<b>23,50</b>	<b>727,88</b>
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych		23,50	77,34
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	650,54
<b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>		<b>41 807,18</b>	<b>299 233,33</b>
<b>M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) brutto (L±M)</b>		<b>41 807,18</b>	<b>299 233,33</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>21.</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R. Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>		<b>41 802,18</b>	<b>299 233,33</b>



## **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 10.03.2009 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 10.03.2009 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 01.01.2008 do 31.12.2008 wynosi 12 000 zł netto.

## 6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

2008

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	16 936,90	0,00	16 936,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	15 243,90	0,00	15 243,90
Nabycie	0,00	0,00	15 243,90	0,00	15 243,90
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 180,80</b>	<b>0,00</b>	<b>32 180,80</b>
<b>Umorzenie</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	11 868,04	0,00	11 868,04
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	4 979,50	0,00	4 979,50
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	4 979,50	0,00	4 979,50
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 847,54</b>	<b>0,00</b>	<b>16 847,54</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	5 068,86	0,00	5 068,86
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	15 333,26	0,00	15 333,26

Polski Komitet Narodowy - UNICEF  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2007

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	10 534,14	0,00	10 534,14
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 402,76	0,00	6 402,76
Nabycie	0,00	0,00	6 402,76	0,00	6 402,76
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 936,90</b>	<b>0,00</b>	<b>16 936,90</b>
<b>Umorzenie</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	10 534,14	0,00	10 534,14
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 333,90	0,00	1 333,90
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	1 333,90	0,00	1 333,90
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 868,04</b>	<b>0,00</b>	<b>11 868,04</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 068,86</b>	<b>0,00</b>	<b>5 068,86</b>

## 7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

2008

	w tym:		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe niskocenne	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntu							
<b>Wartość początkowa</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	30 867,22	79 534,12	925,00	56 002,20	0,00	0,00	167 328,54
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	14 188,00	0,00	35 264,05	0,00	0,00	49 452,05
Nabycie	0,00	0,00	0,00	14 188,00	0,00	35 264,05	0,00	0,00	49 452,05
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	7 101,30	24 248,35	262,20	0,00	0,00	0,00	31 611,85
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	7 101,30	24 248,35	262,20	0,00	0,00	0,00	31 611,85
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 765,92</b>	<b>69 473,77</b>	<b>662,80</b>	<b>91 266,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>185 168,74</b>
<b>Umorzenie</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	14 384,38	66 346,32	925,00	56 002,20	0,00	0,00	137 657,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 319,84	10 017,30	0,00	35 264,05	0,00	0,00	47 601,19
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	2 319,84	10 017,30	0,00	35 264,05	0,00	0,00	47 601,19
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	2 603,92	24 248,35	262,20	0,00	0,00	0,00	27 114,47
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	2 603,92	24 248,35	262,20	0,00	0,00	0,00	27 114,47
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 100,30</b>	<b>52 115,27</b>	<b>662,80</b>	<b>91 266,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158 144,62</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	16 482,84	13 187,80	0,00	0,00	0,00	0,00	29 670,64
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	9 665,62	17 358,50	0,00	0,00	0,00	0,00	27 024,12

Polski Komitet Narodowy - UNICEF  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2007

	w tym:		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe niskocenne	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntu							
<b>Wartość początkowa</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	30 867,22	76 035,12	662,80	56 002,20	0,00	0,00	163 567,34
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 499,00	262,20	0,00	0,00	0,00	3 761,20
Nabycie	0,00	0,00	0,00	3 499,00	262,20	0,00	0,00	0,00	3 761,20
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
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 867,22</b>	<b>79 534,12</b>	<b>925,00</b>	<b>56 002,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167 328,54</b>
<b>Umorzenie</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	11 354,38	42 969,31	662,80	56 002,20	0,00	0,00	110 988,69
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 030,00	23 377,01	262,20	0,00	0,00	0,00	26 669,21
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	3 030,00	23 377,01	262,20	0,00	0,00	0,00	26 669,21
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
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 384,38</b>	<b>66 346,32</b>	<b>925,00</b>	<b>56 002,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137 657,90</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	19 512,84	33 065,81	0,00	0,00	0,00	0,00	52 578,65
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	16 482,84	13 187,80	0,00	0,00	0,00	0,00	29 670,64

## 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	31 grudnia	31 grudnia
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Inne	-	-
<b>Razem długoterminowe</b>		<b>0,00</b>
ubezpieczenie magazynu	2 616,78	3 026,22
ubezpieczenie biura	754,85	597,87
ubezpieczenie podróży służbowych	1 036,80	916,13
ubezpieczenie	-	118,63
ubezpieczenie FORD	1 082,65	1 217,91
koszty szkoleń		1 824,96
abonament		91,50
aplikacja SMS	-	8 200,00
rozliczenie międzyokresowe darowizn dotyczących akcji 2006 roku	-	-
odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego	-	-
Inne		-
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>5 491,08</b>	<b>15 993,22</b>

## 9. KAPITAŁY

Nie dotyczy.

## 10. PODZIAŁ ZYSKU

Wynik finansowy za rok 2008 zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową Stowarzyszenia w kolejnym roku obrotowym.

## 11. REZERWY

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

### 2008

(w złotych)	Rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazanie zbiórki darowizn celowych do Genewy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2008 roku</b>	462 518,12	0,00	0,00	0,00	462 518,12
Zwiększenia	1 173 987,00	0,00	0,00	0,00	1 173 987,00
Wykorzystanie	462 518,12	0,00	0,00	0,00	462 518,12
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2008 roku, w tym:</b>	<b>1 173 987,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 173 987,00</b>
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	1 173 987,00	0,00	0,00	0,00	1 173 987,00

### 2007

(w złotych)	Rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazanie zbiórki darowizn celowych do Genewy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2007 roku</b>	954 587,60	0,00	0,00	0,00	954 587,60
Zwiększenia	462 518,12	0,00	0,00	0,00	462 518,12
Wykorzystanie	954 587,60	0,00	0,00	0,00	954 587,60
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2007 roku, w tym:</b>	<b>462 518,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>462 518,12</b>
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	462 518,12	0,00	0,00	0,00	462 518,12

## 12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

2008

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2008 roku	0,00	448,50
Zwiększenia	0,00	54 913,73
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	448,50
Stan na dzień 31 grudnia 2008 roku	0,00	54 913,73

2007

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2007 roku	0,00	65 656,79
Zwiększenia	0,00	448,50
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	65 656,79
Stan na dzień 31 grudnia 2007 roku	0,00	448,50

## 13. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - INNE

(w złotych)	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007
<b>Należności krótkoterminowe - inne</b>		
Należności z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	447 871,29	976 831,46
Należności z tytułu kaucji	32 896,63	32 896,63
Inne rozrachunki z pracownikami	1 251,70	1 815,32
Pozostałe należności	7 721,94	232,72
<b>Razem: Należności krótkoterminowe - inne</b>	<b>489 741,56</b>	<b>1 011 776,13</b>

## 14. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - INNE

(w złotych)	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007
<b>Zobowiązania krótkoterminowe - inne</b>		
Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	801 428,00	635 113,12
Zobowiązanie z tytułu karty VISA	386,44	3 390,98
Zobowiązanie z tytułu rozliczeń z wolontariuszami	78,12	105,85
<b>Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne</b>	<b>801 892,56</b>	<b>638 609,95</b>

## 15. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	31 grudnia	31 grudnia
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	-	-
<b>2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</b>	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Pozostałe	-	-
<b>2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</b>	<b>201 425,62</b>	<b>69 517,38</b>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	#####	-
Inne, w tym:	55 167,62	69 517,38
- rezerwa na koszty dotyczące roku bieżącego	12 418,51	7 010,28
- rezerwa na premie	26 499,11	45 000,00
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	12 000,00	14 507,10
- rezerwa na koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	4 250,00	3 000,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe - razem</b>	<b>201 425,62</b>	<b>69 517,38</b>

## 16. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

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

## 17. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w latach 2008 i 2007 była następująca:

Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	Za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007
1. sprzedaż materiałów UNICEF, m. in. Kartek pocztowych, kalendarzy, zabawek.	-24 367,21	166 068,49
2. usługa pośrednictwa w sprzedaży materiałów UNICEF, m. in. Kartek pocztowych, kalendarzy, zabawek.	1 751 182,10	2 200 585,93
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>1 726 814,89</b>	<b>2 366 654,42</b>

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w latach 2008 i 2007 była następująca:

Obszar działalności	Za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	Za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007
1. usługi świadczone na rzecz odbiorców krajowych	-24 367,21	166 068,49
2. usługi świadczone na rzecz odbiorców zagranicznych	1 751 182,10	2 200 585,93
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>1 726 814,89</b>	<b>2 366 654,42</b>

## 18. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

## 19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość zapasów.

## 20. 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 i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.



## 21. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>41 807,18</b>	<b>299 233,33</b>
<b>(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania</b>	<b>-9 755,74</b>	<b>-66 116,55</b>
- rozwiązanie odpisu na należności rezerw na należności	-448,50	-65 656,79
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - odwrócenie wycena na dzień bilansowy	-2 155,83	0,00
- wpłaty z tytułu spisanych należności w poprzednich latach	-2 461,44	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty	-4 689,97	-459,76
<b>(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>1 388 478,26</b>	<b>933 766,76</b>
- koszty reprezentacji	24 670,57	18 041,37
- rezerwy na kontrybucje	1 173 987,00	462 518,12
- rezerwy pozostałe	16 250,00	62 507,10
- odsetki budżetowe	23,50	650,54
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	415,41	14 773,87
- utworzone odpisy aktualizujące na należności	54 913,73	448,50
- spisane należności	44 347,65	46 843,58
- spisana aplikacja SMS	8 200,00	0,00
- pozostałe koszty	4 540,61	2 706,74
- darowizny rzeczowe	35 380,00	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena - na dzień bilansowy	817,20	2 155,83
- niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie wycena bilansowej	0,00	308 475,59
- wpłaty na PFRON	7 764,00	0,00
- niezapłacony ZUS	17 168,59	14 645,52
<b>(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>459,76</b>	<b>618 557,99</b>
- darowizny 2006 otrzymane w 2007	0,00	616 289,49
- zarachowane odsetki od lokaty	459,76	2 268,50
<b>(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym</b>	<b>-513 171,63</b>	<b>-44 516,33</b>
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-14 645,52	0,00
- rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-36 007,99	-44 516,33
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-462 518,12	0,00
<b>Dochód / Strata do opodatkowania</b>	<b>907 817,83</b>	<b>1 740 925,20</b>
Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie.	907 794,33	1 740 925,20
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>23,50</b>	<b>0,00</b>
Stawka podatkowa	19%	19%
<b>Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

## 22. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007
Amortyzacja	52 580,69	28 288,37
Zużycie materiałów i energii	213 506,89	127 755,87
Usługi obce	1 926 252,41	1 859 236,52
Podatki i opłaty	11 126,31	1 512,00
Wynagrodzenia	1 226 679,99	1 015 377,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	209 734,90	196 544,25
Pozostałe koszty rodzajowe	448 824,53	558 432,97
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>4 088 705,72</b>	<b>3 787 146,98</b>
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**23. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 502,62	0,00
Dotacje	0,00	3 367,62
Inne przychody operacyjne, w tym:	7 954 332,81	4 097 659,66
- otrzymane darowizny	7 749 742,60	4 025 927,04
- otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja	35 380,00	0,00
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	155 000,00	0,00
- składki członkowskie	950,00	1 700,00
- pozostałe przychody operacyjne	13 260,21	70 032,62
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>7 958 835,43</b>	<b>4 101 027,28</b>

**24. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 913,73	448,50
Inne koszty operacyjne, w tym:	7 421 569,95	4 150 671,89
- pozostałe koszty statutowe	1 728 422,78	1 688 280,65
- kontrybucje Genewa,	5 450 219,52	2 412 840,78
- koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	155 000,00	0,00
- otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja	35 380,00	-
- inne koszty operacyjne	52 547,65	49 550,46
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>7 476 483,68</b>	<b>4 151 120,39</b>

**25. PRZYCHODY FINANSOWE**

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007
Odsetki w tym:	192 062,47	94 906,60
- odsetki bankowe	192 062,47	94 906,60
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	1 003,13	73 950,80
Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>193 065,60</b>	<b>168 857,40</b>

**26. KOSZTY FINANSOWE**

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007
Odsetki	23,50	77,34
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Pozostałe koszty finansowe	0,00	650,54
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>23,50</b>	<b>727,88</b>

27. PRZYCHODY I KOSZTY W PODZIALE NA DZIAŁALNOŚĆ ODPLATNA I NIEODPLATNA  
zgodnie z ustawą z 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie

DZIAŁALNOŚĆ ODPLATNA	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 751 182,10
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-24 367,21
Koszty sprzedaży	-1 274 936,14
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>451 878,75</b>

DZIAŁALNOŚĆ NIEODPLATNA	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008
Darowizny	7 785 122,60
Składki członkowskie	950,00
Pozostałe koszty statutowe	-1 728 422,78
Kontrybucje Genewa	-5 450 219,52
Środki pozyskane od UNICEF Genewa	155 000,00
Koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	-155 000,00
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>607 430,30</b>

DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008
Koszty ogólnego zarządu	-1 085 465,42
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 502,62
Pozostałe przychody operacyjne	13 260,21
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-54 913,73
Inne koszty operacyjne	-87 927,65
Przychody finansowe	193 065,60
Koszty finansowe	-23,50
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>-1 017 501,87</b>

<b>N. Zysk (strata) brutto (L±M)</b>	<b>41 807,18</b>
--------------------------------------	------------------

28. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007
<b>Środki pieniężne w banku</b>	<b>5 059 444,71</b>	<b>3 750 022,79</b>
- rachunki bieżące	43 895,62	101 436,14
- depozyty do 1 roku	5 010 859,12	3 648 126,89
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
- odsetki od depozytu overnight	4 689,97	459,76
<b>Środki pieniężne w kasie</b>	<b>15 152,53</b>	<b>18 418,09</b>
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>5 074 597,24</b>	<b>3 768 440,88</b>

29. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007
Zarząd Stowarzyszenia	3,00	8,00
Pracownicy umysłowi	19,00	16,00
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
<b>Zatrudnienie, razem</b>	<b>22,00</b>	<b>24,00</b>

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

Wynagrodzenia	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007
Zarząd Stowarzyszenia	389 114,28	774 806,56
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
<b>Wynagrodzenia, razem</b>	<b>389 114,28</b>	<b>774 806,56</b>

31. 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 2008 roku Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

32. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły.

33. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych.

Nie wystąpiły.

### 34. KAPITAŁY

Ruch w kapitałach własnych Stowarzyszenia w roku obrotowym przedstawiał się następująco:

2008

	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	Kapitał własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 461 208,61	0,00	3 461 208,61
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości									
Stan na dzień 01.01.2008 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 461 208,61	0,00	3 461 208,61
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 802,18	41 802,18
emisja udziałów									
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									
podział zysku (ustawowo)								41 802,18	41 802,18
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 grudnia 2008 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 461 208,61	41 802,18	3 503 010,79

2007

	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	Kapitał własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 161 975,28	0,00	3 161 975,28
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości									
Stan na dzień 01.01.2007 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 161 975,28	0,00	3 161 975,28
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 233,33	299 233,33
emisja udziałów									
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									
podział zysku (ustawowo)								299 233,33	299 233,33
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 grudnia 2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 161 975,28	299 233,33	3 461 208,61