

Stowarzyszenie

Polski Komitet Narodowy

Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci – UNICEF

z siedzibą w Warszawie, Al. Wilanowska 317, 02-665 Warszawa

Sprawozdanie finansowe za okres:

01 stycznia 2016 – 31 grudnia 2016

Warszawa, 20 marca 2017 r.

1. Informacje ogólne	4
1.1. Informacje rejestrowe.....	4
1.2. Kierownictwo Stowarzyszenia	5
1.3. Badanie sprawozdań.....	6
2. Założenie kontynuacji działalności.....	6
3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	6
3.1. Zasady przygotowanie sprawozdania	7
3.2. Wartości niematerialne i prawne.....	7
3.3. Środki trwałe	7
3.4. Zapasy	8
3.5. Należności krótko- i długoterminowe.....	8
3.6. Zobowiązania krótko- i długoterminowe.....	8
3.7. Transakcje w walucie obcej.....	8
3.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	8
3.9. Rozliczenia międzyokresowe	8
3.10. Kapitał zakładowy	9
3.11. Rezerwy.....	9
3.12. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.....	9
3.13. Koszty finansowania zewnętrznego	9
3.14. Trwała utrata wartości aktywów	9
3.15. Uznawanie przychodów	9
3.15.1. Sprzedaż towarów i produktów	9
3.15.2. Odsetki	9
3.15.3. Darowizny	10
4. Bilans.....	11
5. Rachunek zysków i strat.....	12
6. Noty.....	13
6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowych roku obrotowego	13
6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.	13
6.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	13
6.4. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.	13
6.5. Wynagrodzenie	13
6.6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.....	13
6.7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).....	13
6.8. Wartości niematerialne i prawne.....	13
6.9. Rzeczowe aktywa trwałe.....	15

Wstęp

6.10.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	16
6.11.	Odpisy aktualizujące wartość należności	16
6.12.	Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto).....	17
6.13.	Struktura środków pieniężnych	17
6.14.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	17
6.15.	Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia	19
6.16.	Podział zysku	20
6.17.	Kredyty, pożyczki.....	20
6.18.	Inne zobowiązania	20
6.19.	Rezerwy.....	21
Wzrost rezerw w 2016 roku porównaniu do roku 2015 wynika przede wszystkim ze wzrostu rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazania zbiórki darowizn celowych do UNICEF w Genewie.....		21
6.20.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	21
6.21.	Zobowiązania pozabilansowe	22
6.22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	22
6.23.	Zobowiązania warunkowe	22
6.24.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....	22
6.25.	Przychody z działalności odpłatnej	22
6.26.	Przychody z działalności nieodpłatnej	22
6.27.	Przychody z działalności gospodarczej.....	22
6.28.	Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF.....	23
6.29.	Koszty administracyjne w układzie rodzajowym	23
6.30.	Pozostałe przychody operacyjne	23
6.31.	Pozostałe koszty operacyjne	24
6.32.	Przychody finansowe	24
6.33.	Koszty finansowe	24
6.34.	Podatek dochodowy	24
6.35.	Przychody i koszty z podziałem na działalność odpłatną i nieodpłatną.....	26
6.36.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	26
6.37.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	27
6.38.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	27
6.39.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi	27
6.40.	Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących	27
6.41.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów niewzględzonych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	27
6.42.	Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny.....	28

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje rejestrowe

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

Akt założycielski Stowarzyszenia został sporządzony w formie Statutu Stowarzyszenia i przyjęty w dniu 28/01/2002 r. Stowarzyszenie prowadzi swoją działalność w oparciu o ustawę z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach, z późniejszymi zmianami.

Siedziba Stowarzyszenia mieści się pod adresem Al. Wilanowska 317, 02-665 Warszawa. Stowarzyszeniu nadano numer statystyczny REGON 015155202 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 527-237-61-53.

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

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

Od dnia 24/11/2008 r. Stowarzyszenie jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego, jako Organizacja Pożytku Publicznego (OPP).

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

Najważniejsze zmiany dotyczą:

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

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

Po tej dacie misja Stowarzyszenie obejmuje:

- promowanie i monitorowanie przestrzegania praw dzieci i kobiet oraz propagowanie Konwencji o Prawach Dziecka w kraju i zagranicą, we współpracy z partnerami;
- popularyzowanie mandatu i programów UNICEF z wykorzystaniem wszelkich możliwych kanałów informacji w celu budowania zainteresowania i pozyskania wsparcia na rzecz UNICEF;
- uświadamianie i budowanie zainteresowania obywateli, korporacji i rządów sytuacją dzieci i kobiet na świecie oraz możliwej pomocy udzielanej im za pośrednictwem UNICEF i Komitetu Narodowego;

- propagowanie w kraju działań dotyczących edukacji w zakresie praw dziecka, tj., inicjatyw, których celem jest budowanie świadomości w zakresie praw dzieci, promowanie uczestnictwa dzieci w życiu publicznym oraz informowanie dzieci o znaczeniu rozwoju w zglobalizowanym świecie;
- Wspieranie działań podejmowanych przez UNICEF w Polsce.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

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

Dochody Stowarzyszenia pochodzą z:

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

1.2. Kierownictwo Stowarzyszenia

Rada Stowarzyszenia UNICEF Polska z dniem 31 grudnia 2016 roku odwołała dotychczasowego Członka Zarządu pana Jarosława Cieniewskiego, natomiast powołała panią Jolantę Kamińską na nowego Członka Zarządu z dniem 1 stycznia 2017 roku.

Pracami Stowarzyszenia za rok 2016 kierował Zarząd w składzie:

- Marek Krupiński – Dyrektor Generalny,
- Katarzyna Kordziak-Kacprzak – Członek Zarządu
- Jarosław Cieniewski – Członek Zarządu – do dnia 31.12.2016
- Jolanta Kamińska – Członek Zarządu – od dnia 01.01.2017

W skład Rady Komitetu na dzień 31/12/2016 r. wchodził:

- Mec. Krzysztof Socha – Przewodniczący Rady
- Andrzej Stefan Gradowski – Wiceprzewodniczący Rady
- Mec. Janusz Niedziela – Wiceprzewodniczący Rady
- Aleksandra Bułaga – Członek Rady

Marek Bykowski – Członek Rady
Agata Chrzanowska – Członek Rady
Justyna Kowal – Członek Rady
Jerzy Piskorski – Członek Rady
Jarosław Roszkowski – Członek Rady

Skład Rady Stowarzyszenia został ustalony w trakcie Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia, które miało miejsce w Warszawie, w dniu 15 września 2014 r. Protokół z zebrania został przygotowany przez notariusz Beatę Turkot (repetitorium A5216/2014).

Rada na posiedzeniu w dniu 26 września 2014 r., podjęła uchwałę (uchwała nr 03/26.09/2014) o powołaniu Zarządu, w składzie Marek Krupiński – Dyrektor Generalny, Katarzyna Kordziak-Kacprzak – Członek Zarządu, Jarosław Cieniewski – Członek Zarządu.

Dnia 5 grudnia 2016 roku Rada Stowarzyszenia podjęła uchwałę (uchwała nr 21/05.12/2016) o odwołaniu ze stanowiska Dyrektora ds. Finansów i Administracji oraz funkcji Członka Zarządu pana Jarosława Cieniewskiego z dniem 31 grudnia 2016 roku. Tego samego dnia Rada Stowarzyszenia powołała panią Jolantę Kamińską na stanowisko Dyrektora ds. Finansów i Administracji oraz Członka Zarządu z dniem 1 stycznia 2017 roku uchwałą nr 22/05.12/2016.

1.3. Badanie sprawozdań

Rok obrotowy PKN UNICEF pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 zostało przeprowadzone przez Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, 00-810 Warszawa, ul. Srebrna 16, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów – numer ewidencyjny 100.

Sprawozdanie finansowe za rok 2015, zostało zatwierdzone przez Radę Stowarzyszenia uchwałą nr 16/06.06/2016 dnia 6 czerwca 2016 roku.

Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania za rok 2016, został dokonany przez Radę Stowarzyszenia, uchwałą nr 24/22.12/2016 w dniu 22 grudnia 2016 r. zgodnie z par. 26 ust. 4 statutu Stowarzyszenia. Rada wybrała Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o., z siedzibą przy ul. Srebrnej 16, 00-810 Warszawa, wpisaną na listę uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów) pod nr 100.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31/12/2016 r. Rada Stowarzyszenia i Zarząd, nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

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

3.1. Zasady przygotowanie sprawozdania

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

W związku z rozszerzeniem zakresu działalności o działalność gospodarczą, sprawozdanie, co do zasady, wyodrębnia działania z obszaru działalności gospodarczej i wynik tych działań. **W roku 2016 Stowarzyszenie nie podjęło żadnych działań w obszarze działalności gospodarczej** (przychody – zero złotych; koszty – zero złotych).

3.2. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

3.3. Środki trwałe

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

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

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

Środki trwałe, posiadane przez stowarzyszenie, są amortyzowane liniowo.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500 PLN (*trzy tysiące pięćset złotych*), odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są

zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

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

3.4. Zapasy

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

3.5. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

3.6. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

3.7. Transakcje w walucie obcej

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

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

3.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

3.9. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

3.10. Kapitał zakładowy

Nie występuje.

3.11. Rezerwy

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

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

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

3.13. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

3.14. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Stowarzyszenie ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Stowarzyszenie ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

3.15. Uznawanie przychodów

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

3.15.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.15.2. Odsetki

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

3.15.3 Darowizny

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

Bilans

4. Bilans

PLN

AKTYWA	Nota	Na dzień 31 grudnia 2016	Na dzień 31 grudnia 2015
A. Aktywa trwałe		429 375,22	5 513,05
I. Wartości niematerialne i prawne	8.	409 111,54	2 026,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9.	20 263,68	3 486,37
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		9 838 987,92	6 597 346,12
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	10.	0,00	363,57
II. Należności krótkoterminowe	11. 12.	6 024,90	22 908,83
III. Inwestycje krótkoterminowe		8 178 315,80	5 873 400,32
1) Środki pieniężne	13.	8 178 315,80	5 873 400,32
2) Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14.	1 654 647,22	700 673,40
Suma aktywów		10 268 363,14	6 602 859,17

PASYWA		Na dzień 31 grudnia 2016	Na dzień 31 grudnia 2015
A. Fundusze własne	15.	2 646 546,11	2 646 546,11
I. Fundusz statutowy		0,00	0,00
II. Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto za lata ubiegłe		2 646 546,11	2 646 546,11
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	16.	0,00	0,00
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		0,00	0,00
2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 621 817,03	3 956 313,06
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		1 682 472,42	522 311,88
1) Kredyty i pożyczki	17.	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	18.	1 682 472,42	522 311,88
3) Fundusze specjalne		0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	19.	4 284 364,14	2 706 320,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 654 980,47	727 680,22
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	20.	1 654 980,47	727 680,22
Suma pasywów		10 268 363,14	6 602 859,17

5. Rachunek zysków i strat

PLN			
Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny -	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:		18 904 687,15	16 589 869,61
I. Przychody działalności odpłatnej	25.	0,00	59 548,65
II. Przychody działalności nieodpłatnej	26.	18 904 687,15	16 530 320,96
B. Przychody działalności gospodarczej	26B.	0,00	0,00
C. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		21 811 809,97	18 226 894,88
I. Koszty działalności odpłatnej		0,00	26 142,93
II. Koszty działalności nieodpłatnej		9 236 260,53	6 985 106,07
III. Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	27.	12 575 549,44	11 215 645,88
D. Koszty działalności gospodarczej	28.	0,00	0,00
E. Zysk (Strata) na sprzedaży - działalność gospodarcza (B-D)		0,00	0,00
F. Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-C)		-2 907 122,82	-1 637 025,27
G. Koszty administracyjne	28.	959 749,14	895 939,99
z tego:			
1) amortyzacja		13 739,17	31 608,90
2) zużycie materiałów i energii		44 566,70	37 871,10
3) usługi obce		285 994,18	222 171,14
4) podatki i opłaty		7 126,75	3 965,04
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		524 028,55	494 600,13
6) pozostałe		84 293,79	105 723,68
H. Zysk (Strata) na działalności statutowej, statutowej pożytku publicznego (E-F)		-3 866 871,96	-2 532 965,26
I. Pozostałe przychody i koszty z działalności pożytku publicznego			
1. Pozostałe przychody (inne niż w A, B, K, O.1. i R)	29.	3 793 288,20	2 646 299,14
2. Pozostałe koszty (inne niż w C, D, G, L, O.2. i S)	30.	1 245,82	207 539,01
J. Zysk (strata) z działalności operacyjnej w ramach działalności pożytku publicznego (G+I-J)		-74 829,58	-94 205,13
K. Przychody finansowe od środków z działalności pożytku publicznego	31.	74 829,58	94 208,31
L. Koszty finansowe związane z działalnością pożytku publicznego	32.	0,00	3,18
M. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (H+I-J)		0,00	0,00
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych związanych z działalnością pożytku publicznego (N.1.-N.2.)		0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
2. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
O. Pozostałe koszty i przychody działalności gospodarczej			
1. Pozostałe przychody (inne niż w A, B i L)		0,00	0,00
2. Pozostałe koszty (inne niż w C, D, F i M)		0,00	0,00
P. Zysk (strata) z działalności operacyjnej, w ramach działalności gospodarczej (E+O.1.-O.2.)		0,00	0,00
R. Przychody finansowe z działalności gospodarczej	31.	0,00	0,00
S. Koszty finansowe związane z działalnością gospodarczą	32.	0,00	0,00
T. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (P+R-S)		0,00	0,00
U. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych związanych z działalnością gospodarczą (U.1. - U.2.)		0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
2. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
W. Zysk (strata) brutto na działalności pożytku publicznego (M±N)		0,00	0,00
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (T±U)		0,00	0,00
X. Podatek dochodowy	33.	0,00	0,00
Z. Zysk (strata) netto (M-N)		0,00	0,00

6. Noty

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 20 marca 2017 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 20 marca 2017 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

6.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości. Zmiany związane z możliwością rozpoczęcia działalności gospodarczej, nie zostały wdrożone w życie w roku 2016. Nie wpływa to w żadnym stopniu na poprawność zapisów księgowych, ponieważ Stowarzyszenie w roku bilansowym nie podjęło żadnych działań w ramach działalności gospodarczej.

6.4. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

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

6.5. Wynagrodzenie

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za okres od 01/01/2016 do 31/12/2016 wynosi 6.900,00 zł netto.

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

Użytkowany jest samochód na podstawie umowy leasingu z firmą Hitachi Capital Polska Sp. z o.o., ul. Palisadowa 20/22 w Warszawie (wcześniej Corpo Flota Sp. z o.o.).

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

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

6.8. Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie uaktualniło posiadane licencje na oprogramowanie sieciowe i biurowe. Znaczący wzrost Wartości niematerialnych i prawnych w porównaniu do roku 2015 wynika z rozpoczęcia wdrożenia nowego oprogramowania komputerowego Microsoft Dynamics CRM i NAV, które w związku z niezakończeniem wdrożenia do dnia bilansowego zostały zakwalifikowane jako zaliczki na poczet WNIP w kwocie 407.084,86-PLN.

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2016 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2016

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	23 203,02	0,00	23 203,02
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	7 317,58	407 084,86	414 402,44
Nabycie	0,00	0,00	7 317,58	407 084,86	414 402,44
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	30 520,60	407 084,86	437 605,46
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	21 176,34	0,00	21 176,34
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	7 317,58	0,00	7 317,58
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	7 317,58	0,00	7 317,58
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	28 493,92	0,00	28 493,92
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	2 026,68	0,00	2 026,68
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	2 026,68	407 084,86	409 111,54

2015

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	15 878,05	0,00	15 878,05
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	16 479,22	0,00	16 479,22
Nabycie	0,00	0,00	16 479,22	0,00	16 479,22
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	9 154,25	0,00	9 154,25
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	9 154,25	0,00	9 154,25
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	23 203,02	0,00	23 203,02
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	12 268,33	0,00	12 268,33
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	18 062,26	0,00	18 062,26
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	18 062,26	0,00	18 062,26
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	9 154,25	0,00	9 154,25
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	9 154,25	0,00	9 154,25
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	21 176,34	0,00	21 176,34
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	3 609,72	0,00	3 609,72
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	2 026,68	0,00	2 026,68

Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.9. Rzeczowe aktywa trwałe

2016

	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	334 026,14	0,00	90 983,28	0,00	0,00	425 577,35
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	50 965,13	0,00	0,00	0,00	0,00	50 965,13
Nabycie	0,00	0,00	0,00	50 965,13	0,00	0,00	0,00	0,00	50 965,13
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	567,93	384 991,27	0,00	90 983,28	0,00	0,00	476 542,48
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	331 351,57	0,00	90 171,48	0,00	0,00	422 090,98
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	34 187,82	0,00	0,00	0,00	0,00	34 187,82
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	34 187,82	0,00	0,00	0,00	0,00	34 187,82
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	567,93	365 539,39	0,00	90 171,48	0,00	0,00	456 278,80
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	2 674,57	0,00	811,80	0,00	0,00	3 486,37
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	19 451,88	0,00	811,80	0,00	0,00	20 263,68

2015

	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	299 251,17	0,00	90 171,48	0,00	0,00	389 990,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	34 774,97	0,00	811,80	0,00	0,00	35 586,77
Nabycie	0,00	0,00	0,00	34 774,97	0,00	811,80	0,00	0,00	35 586,77
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	567,93	334 026,14	0,00	90 983,28	0,00	0,00	425 577,35
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	297 762,92	0,00	90 171,48	0,00	0,00	388 502,33
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	33 588,65	0,00	0,00	0,00	0,00	33 588,65
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	33 588,65	0,00	-4 204,00	0,00	0,00	29 384,65
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 204,00	0,00	0,00	4 204,00
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	-4 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 204,00
Inne	0,00	0,00	0,00	4 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 204,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	567,93	331 351,57	0,00	90 171,48	0,00	0,00	422 090,98
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	1 488,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488,25
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	2 674,57	0,00	811,80	0,00	0,00	3 486,37

6.10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

Stowarzyszenie, w bieżącym okresie sprawozdawczym, wykorzystywało znikomą część otrzymanych materiałów. Ponieważ obejmują one w przeważającej części materiały drukowane, istnieje realne ryzyko utraty ich przydatności. Z tego powodu w 2016 wszystkie produkty znajdujące się w magazynie zostały objęte odpisem.

2016

	PLN	
	Odpisy aktualizujące wartość materiałów	Odpisy aktualizujące wartość zapasów
Stan na dzień 01 stycznia 2016 roku	193 392,64	0,00
Zwiększenia	363,57	0,00
Wykorzystanie	20 554,30	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku	173 201,91	0,00

2015

	PLN	
	Odpisy aktualizujące wartość materiałów	Odpisy aktualizujące wartość zapasów
Stan na dzień 01 stycznia 2015 roku	141 104,57	0,00
Zwiększenia	52 288,07	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku	193 392,64	0,00

6.11. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku 2016 Stowarzyszenie nie posiadało należności zagrożonych i tym samym odpisy nie zostały utworzone.

2016

	PLN	
	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2016 roku	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku	0,00	0,00

2015

	PLN	
	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2015 roku	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku	0,00	0,00

6.12. Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)

Stowarzyszenie znacząco zmniejszyło poziom należności na dzień bilansowy. Większość należności jest związana z rozrachunkami z pracownikami.

	PLN	
	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Należności krótkoterminowe - inne		
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	2 606,00	9 148,12
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
Z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	0,00	0,00
Z tytułu zebranych środków za pośrednictwem partnerów transferów elekt	0,00	11 619,50
- PayU	0,00	10 451,00
- PayPal	0,00	1 168,50
Z tytułu kaucji	0,00	0,00
Inne rozrachunki z pracownikami	864,35	1 405,28
Inne rozrachunki	2 554,55	735,93
Razem: Należności krótkoterminowe - inne	6 024,90	22 908,83

6.13. Struktura środków pieniężnych

	PLN	
	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Środki pieniężne w banku	8 134 145,88	5 835 383,01
- rachunki bieżące	2 034 145,88	5 835 383,01
- depozyty do 1 roku	6 100 000,00	0,00
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
- odsetki od depozytu overnight	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	33 731,96	38 017,31
- środki w PLN	803,01	1 202,04
- środki w USD	29 231,28	31 693,71
- środki w EUR	3 697,67	5 121,56
Inne środki pieniężne	10 437,96	0,00
- środki pieniężne w drodze	10 437,96	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	8 178 315,80	5 873 400,32

6.14. Rozliczenia międzyokresowe czynne

W roku 2016 Stowarzyszenie kontynuowało współpracę z firmą Appco w zakresie nawiązywania kontaktów z nowymi Darczyńcami, chętnymi do regularnych wpłat na rzecz Stowarzyszenia poprzez polecenie zapłaty (program UNICEF365). Firma Appco, poprzez zespół współpracowników, odwiedza osoby w wybranych miastach, przedstawia informacje o działalności UNICEF i proponuje przystąpienie do programu dla stałych darczyńców o nazwie UNICEF365, realizowanego poprzez polecenie zapłaty. Żadne środki nie są zbierane bezpośrednio przez pracowników Appco.

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2016 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Inne	0,00	0,00
Razem długoterminowe		
ubezpieczenie magazynu	0,00	0,00
ubezpieczenie biura	0,00	0,00
ubezpieczenia inne	1 605,67	626,68
dot. korekty VAT	0,00	0,00
abonament tel. Kom + Stac. - koszty roku następnego	6 548,08	0,00
odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego	0,00	0,00
rozliczenie opłat z tytułu programu pledge (UNICEF 365)	1 629 359,57	700 046,72
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 133,90	0,00
Razem krótkoterminowe	1 654 647,22	700 673,40

Opłaty dla Appco naliczane są w oparciu o liczbę pozyskanych Darczyńców. Ponieważ podstawowym założeniem programu, jest długoterminowa współpraca z Darczyńcą i wpłaty otrzymywane w kolejnych miesiącach, koszty pozyskania (prowizja dla Appco) są traktowane, jako rozliczenie międzyokresowe. Kalkulacja rozliczenia bazuje na liczbie aktywnych Darczyńców w danym okresie. Proporcjonalna kwota jest odpisywana w wynik danego okresu. W przypadku odstąpienia Darczyńcy od programu, całość kosztów powiązanych z Darczyńcą, pozostałych do odpisania, jest odpisywana w wynik, w miesiącu, w którym informacja o odstąpieniu została otrzymana. W roku 2016 duża część programu współpracy z Appco przypadła na ostatni kwartał 2016 roku, dlatego na dzień bilansowy, widoczny jest duży wzrost rok do roku (większa część kosztów przypada do rozliczenia w przyszłych okresach).

31 grudnia 2016	31 grudnia 2015	Opis
1 654 647,22	700 673,40	Wzrost kosztów w 2016 roku
1 605,67	626,68	ubezpieczenia inne
6 548,08	0,00	abonament tel. Kom + Stac.
1 629 359,57	700 046,72	rozliczenie opłat z tytułu programu pledge
17 133,90	0,00	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów
0,00	0,00	ubezpieczenie magazynu
0,00	0,00	ubezpieczenie biura
0,00	0,00	odsetki od lokaty bankowej
0,00	0,00	dot. korekty VAT
1 654 647,22	700 673,40	Razem długoterminowe
1 654 647,22	700 673,40	Razem krótkoterminowe
1 654 647,22	700 673,40	Razem aktywa

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2016 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.15. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

PLN									
	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości									
Stan na dzień 01.01.2016 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
emisja udziałów									
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									
podział zysku (ustawowo)								0,00	0,00
podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)									
Transfery									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie udziałów									
strata netto								0,00	
Stan na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

PLN									
	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości									
Stan na dzień 01.01.2015 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
emisja udziałów									
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									
podział zysku (ustawowo)								0,00	0,00
podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)									
Transfery									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie udziałów									
strata netto								0,00	
Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

6.16. Podział zysku

Rok 2016 Stowarzyszenie zamknęło wynikiem netto zero (0,-PLN).

6.17. Kredyty, pożyczki

W roku bilansowym 2016, Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

6.18. Inne zobowiązania

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	1 282 899,49	475 620,96
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	44 429,36
Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w umowach licencyjnych	398 753,41	2 250,97
Zobowiązanie z tytułu karty VISA	0,00	0,00
Inne zobowiązania z pracownikami	819,52	10,00
Kwoty do wyjaśnienia	0,00	0,59
Zobowiązania do CM	0,00	0,00
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	1 682 472,42	522 311,88

Ponownie duża część zobowiązań jest związana z programem UNICEF365 realizowanym przez Appco (na dzień bilansowy 336.733,64-PLN; do dnia badania zobowiązanie zostało uregulowane) oraz agencją CAF Call (na dzień bilansowy 331.108,37-PLN). Dodatkowo w roku 2016 Stowarzyszenie rozpoczęło wdrożenie nowego oprogramowania komputerowego Microsoft Dynamics CRM i NAV, z którym wiążą się zobowiązania na dzień bilansowy w kwocie 396.220,02-PLN.

6.19. Rezerwy

2016

PLN

	Rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazanie zbiórki darowizn celowych do Genewy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	2 648 144,14	58 176,82	0,00	0,00	2 706 320,96
Zwiększenia	4 236 244,56	48 119,58	0,00	0,00	4 284 364,14
Wykorzystanie	2 648 144,14	0,00	0,00	0,00	2 648 144,14
Rozwiązanie	0,00	58 176,82	0,00	0,00	58 176,82
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku, w tym:	4 236 244,56	48 119,58	0,00	0,00	4 284 364,14
Długoterminowe	0,00	15 431,99	0,00	0,00	15 431,99
Krótkoterminowe	4 236 244,56	32 687,59	0,00	0,00	4 268 932,15

2015

PLN

	Rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazanie zbiórki darowizn celowych do Genewy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2015 roku	1 053 380,85	89 653,06	0,00	0,00	1 143 033,91
Zwiększenia	2 648 144,14	58 176,82	0,00	0,00	2 706 320,96
Wykorzystanie	1 053 380,85	0,00	0,00	0,00	1 053 380,85
Rozwiązanie	0,00	89 653,06	0,00	0,00	89 653,06
Stan na dzień 31 grudnia 2015 roku, w tym:	2 648 144,14	58 176,82	0,00	0,00	2 706 320,96
Długoterminowe	0,00	15 215,99	0,00	0,00	15 215,99
Krótkoterminowe	2 648 144,14	42 960,83	0,00	0,00	2 691 104,97

Wzrost rezerw w 2016 roku porównaniu do roku 2015 wynika przede wszystkim ze wzrostu rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazania zbiórki darowizn celowych do UNICEF w Genewie.

6.20. Rozliczenia międzyokresowe bierne

PLN

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 654 980,47	727 680,22
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym:	1 654 980,47	727 680,22
- rezerwa na koszty dotyczące roku bieżącego	17 133,90	19 146,50
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	1 629 359,57	700 046,72
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	8 487,00	8 487,00
- inne	0,00	0,00
- rezerwa dot. rozl. VAT	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe - razem	1 654 980,47	727 680,22

Zmiany w wartości rozliczeń międzyokresowych biernych są związane z realizacją programu UNICEF365, który jest finansowany z środków uzyskanych z UNICEF Genewa.

6.21. Zobowiązania pozabilansowe

Stowarzyszenie nie prowadzi działań, które są ewidencjonowane pozabilansowo.

6.22. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

6.23. Zobowiązania warunkowe.

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 roku.

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

W grudniu 2015 zostały zatwierdzone zmiany w statucie, pozwalające na rozpoczęcie działalności gospodarczej. Wprowadzenie działalności gospodarczej zakończyło działania z obszaru działalności statutowej odpłatnej w roku 2016. Zarząd nie planuje i nie widzi innych obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w roku 2017.

6.25. Przychody z działalności odpłatnej.

		PLN	
Rodzaj działalności		Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1	Sprzedaż materiałów UNICEF, m. in. Kartek pocztowych, kalendarzy, zabawek.	0,00	0,00
2	Usługa pośrednictwa w sprzedaży materiałów UNICEF (m.in. kartek pocztowych, kalendarzy, zabawek) i licencji.	0,00	47 734,79
3	Inne usługi związane ze sprzedażą	0,00	11 813,86
Przychody netto ze sprzedaży, razem		0,00	59 548,65

6.26. Przychody z działalności nieodpłatnej

		PLN	
Rodzaj działalności		Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1	Darowizny, w tym :		
	- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	18 904 687,15	16 530 320,96
		328 987,16	296 149,47
Przychody netto ze sprzedaży, razem		18 904 687,15	16 530 320,96

6.27. Przychody z działalności gospodarczej

		PLN	
Rodzaj działalności		Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
		0,00	0,00
2	Przychody z tytułu sprzedaży usług	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem		0,00	0,00

6.28. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF

W trakcie 2016 roku Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF w wysokości 5.691.160,74-PLN. Dodatkowo dokonało płatności dotyczącej środków zebranych w 2015 roku, w wysokości 2.648.144,14-PLN, w pełni pokrytej z rezerwy utworzonej na ten cel w roku 2015.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym w wysokości 4.236.244,56-PLN. Jest to kwota pozostała z programów prowadzonych w 2016 roku, do przekazania w 2017 r.

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1 Środki przekazane	8 339 304,88	8 567 501,74
2 Środki zarezerwowane	4 236 244,56	2 648 144,14
Przychody netto ze sprzedaży, razem	12 575 549,44	11 215 645,88

6.29. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

PLN		
	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1 Amortyzacja	13 739,17	31 608,90
2 Zużycie materiałów i energii	44 566,70	37 871,10
3 Usługi obce	285 994,18	222 171,14
4 Podatki i opłaty	7 126,75	3 965,04
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	524 028,55	494 600,13
6 Pozostałe	84 293,79	105 723,68
Koszty według rodzaju, razem	959 749,14	895 939,99

6.30. Pozostałe przychody operacyjne

PLN		
	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne, w tym:	3 793 288,20	2 646 299,14
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	3 768 916,15	2 487 796,55
- darowizny niepieniężne od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja	0,00	158 014,05
- pozostałe przychody operacyjne	24 372,05	488,54
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 793 288,20	2 646 299,14

W roku 2016 Stowarzyszenie otrzymało z UNICEF środki (darowiznę) na wsparcie działań fundraisingowych. Środki te, jako specjalnego przeznaczenia, zostały wykazane w pozostałych przychodach operacyjnych. Pozostała część przychodów jest powiązana z darowiznami rzeczowymi. Kwota przychodów z tytułu nieodpłatnych świadczeń jest powiązana z pozostałymi kosztami operacyjnymi.

6.31. Pozostałe koszty operacyjne

PLN		
	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1 Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3 Inne koszty operacyjne, w tym:	1 245,82	207 539,01
- koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- koszty - nieodpłatnej publikacja	0,00	141 088,15
- inne koszty operacyjne	1 245,82	66 450,86
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 245,82	207 539,01

Większość kosztów operacyjnych z roku 2015 (141.088,15-PLN), pochodzi z przekazanych przez firmy, w formie darowizn, usług lub materiałów. W roku 2016 nie wystąpiły podobne zdarzenia.

6.32. Przychody finansowe

PLN		
	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1 Odsetki w tym:	68 829,28	80 700,80
- odsetki bankowe	68 829,28	80 700,80
2 Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe z wyceny	6 000,30	13 507,51
4 Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe, razem	74 829,58	94 208,31

6.33. Koszty finansowe

PLN		
	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1 Odsetki	0,00	3,18
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe	0,00	0,00
4 Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe, razem	0,00	3,18

6.34. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2016 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

	PLN	
	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015
Zysk (strata) brutto	0,00	0,00
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisu na należności rezerw na należności	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - odwrócenie wycena na dzień bilansowy	0,00	0,00
- rezerwa na należności	0,00	0,00
- wpłaty z tytułu spisanych należności w poprzednich latach	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - na dzień bilansowy	0,00	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty	0,00	0,00
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	4 348 179,55	2 806 967,94
- koszty reprezentacji	10 795,04	7 635,14
- rezerwy na kontrybucje	4 236 244,56	2 648 144,14
- rezerwy pozostałe	73 740,48	85 810,32
- odsetki budżetowe	4,94	3,18
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	19 636,77	53 327,82
- utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	0,00
- utworzone odpisy aktualizujące zapasy	363,57	0,00
- spisane należności	0,00	0,00
- spisana aplikacja SMS	0,00	0,00
- pozostałe koszty	0,00	0,00
- darowizny rzeczowe	0,00	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena - na dzień bilansowy	-6 000,30	-13 394,49
- niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie wycena bilansowej	13 394,49	-7 136,53
- wpłaty na PFRON	0,00	0,00
- niezapłacony ZUS	0,00	32 578,36
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
- darowizny z roku poprzedniego otrzymane w roku bilansowym	0,00	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty	0,00	0,00
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-2 766 532,82	-1 156 486,42
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-32 578,36	-1 083,51
- rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-85 810,32	-102 022,06
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-2 648 144,14	-1 053 380,85
Dochód / Strata do opodatkowania	1 581 646,73	1 650 481,52
Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie.	1 581 641,79	1 650 478,34
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4,94	3,18
Strata do odliczenia z lat poprzednich	-2 207 001,96	-2 207 005,14
Strata do odliczenia z roku ubiegłego, odliczona w 2016	-4,94	-3,18
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach	0,00	0,00
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0	0

6.35. Przychody i koszty z podziałem na działalność odpłatną i nieodpłatną

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ ODPLATNA	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	59 548,65
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	26 142,93
Działalność odpłatna, razem	0,00	33 405,72

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ NIEODPLATNA	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
Darowizny, w tym :	18 904 687,15	16 530 320,96
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	328 987,16	296 149,47
- składki członkowskie	600,00	1 200,00
Środki pozyskane od UNICEF Genewa	3 768 916,15	2 487 796,55
Pozostałe koszty statutowe ⁽¹⁾	9 236 260,53	6 985 106,07
⁽¹⁾ w tym koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	3 768 916,15	2 487 796,55
Środki przekazane lub zarezerwowane dla UNICEF Genewa	12 575 549,44	11 215 645,88
Działalność nieodpłatna, razem	861 793,33	817 365,56

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
Pozostałe przychody operacyjne	24 372,05	158 502,59
Przychody finansowe	74 829,58	94 208,31
Zysk/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	959 749,14	895 939,99
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	1 245,82	207 539,01
Koszty finansowe	0,00	3,18
Działalność pozostała, razem	-861 793,33	-850 771,28
Zysk/Strata Brutto	0,00	0,00

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

W trakcie 2015 roku średnie zatrudnienie wynosiło 24,25, włączając 3 Członków Zarządu.

Grupa zatrudnionych	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
Zarząd Stowarzyszenia	3,00	3,00
Pracownicy umysłowi	21,25	21,33
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Zatrudnienie, razem	24,25	24,33

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

W roku 2016 łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 393.062,34-PLN. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W roku 2016, Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

	PLN	
	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
Zarząd Stowarzyszenia	393 062,34	384 961,40
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	393 062,34	384 961,40

6.38. 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 2016 roku, Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6.39. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie wystąpiły.

6.40. Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły.

6.42. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2016 – **4,1793** Tab. 252/A/NBP/2016

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2015 – **3,9011** Tab. 254/A/NBP/2015

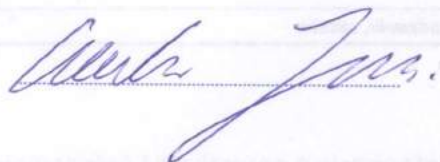
Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2016 – **4,4240** Tab. 252/A/NBP/2016

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2015 – **4,2615** Tab. 254/A/NBP/2015

Wzrost	Wzrost	Wzrost
2016	2015	
USD/PLN	USD/PLN	
EUR/PLN	EUR/PLN	

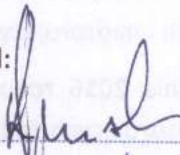
Sprawozdanie przygotowała:

Jolanta Kamińska
Dyrektor Finansowy

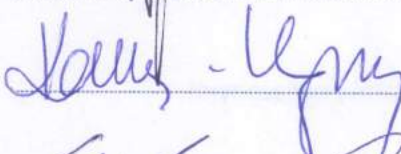


Sprawozdanie przyjęt i zatwierdził Zarząd:

Marek Krupiński
Dyrektor Generalny



Katarzyna Kordziak-Kacprzak
Członek Zarządu



Jolanta Kamińska
Członek Zarządu

