

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 2013 – 31 grudnia 2013

Warszawa, 17 lutego 2014 r.

Wstęp

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

Wstęp

6.10.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	14
6.11.	Odpisy aktualizujące wartość należności	14
6.12.	Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)	15
6.13.	Struktura środków pieniężnych	15
6.14.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	16
6.15.	Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia	17
6.16.	Podział zysku	17
6.17.	Kredyty, pożyczki	18
6.18.	Inne zobowiązania	18
6.19.	Rezerwy.....	18
6.20.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	19
6.21.	Zobowiązania pozabilansowe	19
6.22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	19
6.23.	Zobowiązania warunkowe.	19
6.24.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....	19
6.25.	Przychody z działalności odpłatnej.	19
6.26.	Przychody z działalności nieodpłatnej	20
6.27.	Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF.....	20
6.28.	Koszty administracyjne w układzie rodzajowym	20
6.29.	Pozostałe przychody operacyjne	20
6.30.	Pozostałe koszty operacyjne.....	21
6.31.	Przychody finansowe	21
6.32.	Koszty finansowe	21
6.33.	Podatek dochodowy	21
6.34.	Przychody i koszty z podziałem na działalność odpłatną i nieodpłatną (zgodnie z ustawą z 24/04/2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie)	23
6.35.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	23
6.36.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	23
6.37.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	24
6.38.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi	24
6.39.	Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących	24
6.40.	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. 24	
6.41.	Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny.....	24

1. Informacje ogólne

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

Akt założycielski Stowarzyszenia został sporządzony w formie Statutu Stowarzyszenia i przyjęty w dniu 28.01.2002 r. Stowarzyszenie prowadzi swoją działalność w oparciu o ustawę z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach, z późniejszymi zmianami.

Siedziba Stowarzyszenia mieści się pod adresem Al. Wilanowska 317, 02-665 Warszawa. 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).

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.

Pracami Stowarzyszenia w okresie badanym kierował Zarząd w składzie:

Marek Krupiński – Dyrektor Generalny,
Katarzyna Kordziak Kacprzak – Członek Zarządu
Jarosław Cieniewski – Członek Zarządu.

W skład Rady Komitetu na dzień 31.12.2013 r. wchodzili:

Dr Elżbieta Borowiecka – Przewodnicząca,
Tomasz Gromek – Wiceprzewodniczący,
Krzysztof Opawski – Wiceprzewodniczący, *członkostwo w Radzie do dnia 27 listopada 2013 roku ustało w związku z art. 27 pkt 2c*
Agata Chrzanowska – Członek,
Artur Foksa – Członek,
Paweł Kastory – Członek,
Jerzy Zieliński – Członek,
Artur Żurek – Członek.

Rok obrotowy PKN UNICEF pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zatwierdzone zostało przez Radę Stowarzyszenia uchwałą nr 26/21.05/13 w dniu 21 maja 2013 r.

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2012 zostało przeprowadzone przez Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o, z siedzibą ul. Śniadeckich 10, 00-656 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów) pod nr 100.

Wybór biegłego rewidenta dokonany został przez Radę Komitetu uchwałą nr 29/12.12/2013 w dniu 12/12/2013 r. zgodnie z par. 26 ust. 4 statutu Stowarzyszenia.

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 31.12.2013 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"), a także przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

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

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało przygotowane z zastosowaniem zwolnienia przewidzianego przez UoR dla jednostek niepodlegających 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 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.

Bilans

4. Bilans

PLN

A K T Y W A	Nota	Na dzień 31 grudnia 2013	Na dzień 31 grudnia 2012
A. Aktywa trwałe		12 870,36	62 042,32
I. Wartości niematerialne i prawne	8.	3 880,33	21 104,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9.	8 990,03	40 938,14
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		5 265 830,67	3 947 876,79
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	10.	72 558,16	206 424,72
II. Należności krótkoterminowe	11. 12.	596 102,82	64 593,69
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 523 669,98	3 245 933,99
1) Środki pieniężne	13.	4 523 669,98	3 245 933,99
2) Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14.	73 499,71	430 924,39
Suma aktywów		5 278 701,03	4 009 919,11
P A S Y W A		Na dzień 31 grudnia 2013	Na dzień 31 grudnia 2012
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		2 632 154,92	1 363 373,00
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		379 258,39	658 220,33
1) Kredyty i pożyczki	17.	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	18.	379 258,39	658 220,33
3) Fundusze specjalne		0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	19.	2 232 181,13	327 799,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe		20 715,40	377 352,85
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	20.	20 715,40	377 352,85
Suma pasywów		5 278 701,03	4 009 919,11

5. Rachunek zysków i strat

PLN

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	<i>Nota</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:		8 567 365,98	6 997 624,71
I. Przychody działalności odpłatnej	25.	536 165,64	468 706,78
II. Przychody działalności nieodpłatnej	26.	8 031 200,34	6 528 917,93
B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		8 790 027,17	6 413 992,05
I. Koszty działalności odpłatnej		126 400,80	274 188,81
II. Koszty działalności nieodpłatnej		4 305 454,95	2 874 262,22
III. Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	27.	4 358 171,42	3 265 541,02
C. Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)		-222 661,19	583 632,66
D. Koszty administracyjne	28.	789 636,91	910 555,86
z tego:			
1) amortyzacja		65 308,55	48 708,58
2) zużycie materiałów i energii		31 182,15	43 376,86
3) usługi obce		219 086,58	314 135,30
4) podatki i opłaty		0,00	3 441,14
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		427 257,59	439 592,30
6) pozostałe		46 802,04	61 301,68
E. Zysk (Strata) na działalności statutowej, statutowej pożytku publicznego (C-D)		-1 012 298,10	-326 923,20
F. Pozostałe przychody (nie wymienione w A i G)	29.	1 509 338,04	2 342 603,91
G. Pozostałe koszty (nie wymienione w B, D i H)	30.	569 635,15	2 134 838,87
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (E+F-G)		-72 595,21	-119 158,16
I. Przychody finansowe	31.	74 727,55	120 081,64
J. Koszty finansowe	32.	2 132,34	923,48
K. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (H+I-J)		0,00	0,00
L. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (L.I.-L.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (K±L)		0,00	0,00
N. Podatek dochodowy	33.	0,00	0,00
O. 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 17 lutego 2014 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 17 lutego 2013 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.

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 01.01.2013 do 31.12.2013 wynosi 10.500,00 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 Toyota Bielany, ul. Kludyny 1 w Warszawie.

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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2013

	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	128 670,12	0,00	128 670,12
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	11 636,06	0,00	11 636,06
Nabycie	0,00	0,00	11 636,06	0,00	11 636,06
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	35 441,45	0,00	35 441,45
Likwidacja	0,00	0,00	35 441,45	0,00	35 441,45
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	104 864,73	0,00	104 864,73
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	107 565,94	0,00	107 565,94
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	20 703,26	0,00	20 703,26
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	20 703,26	0,00	20 703,26
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	27 284,80	0,00	27 284,80
Likwidacja	0,00	0,00	27 284,80	0,00	27 284,80
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	100 984,40	0,00	100 984,40
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	21 104,18	0,00	21 104,18
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	3 880,33	0,00	3 880,33

2012

	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	109 953,93	0,00	109 953,93
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	18 716,19	0,00	18 716,19
Nabycie	0,00	0,00	18 716,19	0,00	18 716,19
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	128 670,12	0,00	128 670,12
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	78 854,23	0,00	78 854,23
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	28 711,71	0,00	28 711,71
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	28 711,71	0,00	28 711,71
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	107 565,94	0,00	107 565,94
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	31 099,70	0,00	31 099,70
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	21 104,18	0,00	21 104,18

Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31.12.2013
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.9. Rzeczowe aktywa trwałe

2013

	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transport u	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	284 716,62	0,00	88 551,16	0,00	0,00	373 835,71
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	23 572,28	0,00	1 620,32	0,00	0,00	25 192,60
Nabycie	0,00	0,00	0,00	23 572,28	0,00	1 620,32	0,00	0,00	25 192,60
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	308 288,90	0,00	90 171,48	0,00	0,00	399 028,31
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	246 362,16	0,00	85 967,48	0,00	0,00	332 897,57
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	57 140,71	0,00	0,00	0,00	0,00	57 140,71
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	57 140,71	0,00	0,00	0,00	0,00	57 140,71
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	303 502,87	0,00	85 967,48	0,00	0,00	390 038,28
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	38 354,46	0,00	2 583,68	0,00	0,00	40 938,14
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	4 786,03	0,00	4 204,00	0,00	0,00	8 990,03

2012

	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transport u	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	255 548,74	0,00	85 967,48	0,00	0,00	342 084,15
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	29 167,88	0,00	2 583,68	0,00	0,00	31 751,56
Nabycie	0,00	0,00	0,00	29 167,88	0,00	2 583,68	0,00	0,00	31 751,56
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	284 716,62	0,00	88 551,16	0,00	0,00	373 835,71
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	201 126,20	0,00	85 967,48	0,00	0,00	287 661,61
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	45 235,96	0,00	0,00	0,00	0,00	45 235,96
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	45 235,96	0,00	0,00	0,00	0,00	45 235,96
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	246 362,16	0,00	85 967,48	0,00	0,00	332 897,57
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	54 422,54	0,00	0,00	0,00	0,00	54 422,54
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	38 354,46	0,00	2 583,68	0,00	0,00	40 938,14

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, pozostała w magazynie na koniec roku rozliczeniowego. Zgodnie z dyspozycją darczyńcy (UNICEF), są to materiały, które mają zostać wykorzystane tylko w prowadzonych działaniach informacyjnych i promocyjnych.

Stowarzyszenie, w bieżącym okresie sprawozdawczym, wykorzystało jedynie 2,3% otrzymanych materiałów. W związku z ryzykiem niewykorzystania znajdujących się w magazynie materiałów, w 2013 roku został utworzony odpis aktualizujący wartość materiałów w wysokości 141.104,57 PLN.

2013

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2013 roku	0,00	0,00
Zwiększenia	141 104,57	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	141 104,57	0,00

2012

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2012 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 2012 roku	0,00	0,00

6.11. Odpisy aktualizujące wartość należności

W związku ze zmianą charakteru działalności odpłatnej (przejście z sprzedaży komisowej do obsługi umowy licencyjnej), na dzień 31.12.2013 nie ma zagrożonych należności i odpisy aktualizujące wartość nie zostały utworzone.

2013

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2013 roku	0,00	22 266,10
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	22 266,10
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	0,00	0,00

2012

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2012 roku	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	22 374,10
Wykorzystanie	0,00	108,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	0,00	22 266,10

6.12. Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)

Zasadniczy wzrost wartości należności krótkoterminowych wynika z nierozliczonej na dzień 31.12.2013 faktury o wartości brutto 589 196,90-PLN. Faktura nie dzień bilansowy nie była wymagalna. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 17 lutego 2014 rok, faktura została uregulowana.

PLN

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Należności krótkoterminowe - inne		
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	590 877,74	81 147,67
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	0,01
Z tytułu kaucji	4 566,76	4 130,19
Inne rozrachunki z pracownikami	658,32	1 581,89
Razem: Należności krótkoterminowe - inne	596 102,82	86 859,76

6.13. Struktura środków pieniężnych

PLN

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Środki pieniężne w banku	4 512 639,16	3 220 700,16
- rachunki bieżące	4 512 639,16	52 927,49
- depozyty do 1 roku	0,00	3 167 772,67
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
- odsetki od depozytu overnight	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	11 030,82	25 233,83
- środki w PLN	224,59	14 155,60
- środki w USD	6 036,95	2 493,01
- środki w EUR	4 769,28	8 585,22
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	4 523 669,98	3 245 933,99

6.14. Rozliczenia międzyokresowe czynne

W roku 2013 Stowarzyszenie kontynuowało współpracę z firmą Appco w zakresie nawiązywania kontaktów z nowymi Darczyńcami, chętnymi do regularnych wpłat na rzecz Stowarzyszenia (program UNICEF365). Wsparcie jest realizowane poprzez polecenie zapłaty. Firma Appco, poprzez zespół współpracowników, odwiedza osoby w wybranych miastach, przedstawia działalność UNICEF i proponuje stałe wsparcie Stowarzyszenia, poprzez polecenia zapłaty. Żadne środki nie są zbierane przez pracowników Appco.

	PLN	
	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem długoterminowe		0,00
ubezpieczenie magazynu	519,75	788,99
ubezpieczenie biura	0,00	0,00
ubezpieczenia inne	835,01	1 166,99
dot. korekty VAT	0,00	0,00
abonament tel. Kom + Stac. - koszty roku następnego	480,68	415,74
odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego	0,00	0,00
rozliczenie opłat z tytułu programu pledge (UNICEF 365)	71 664,27	428 552,67
Inne	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	73 499,71	430 924,39

Opłaty dla Appco naliczane są w oparciu o liczbę pozyskanych Darczyńców. Ponieważ podstawowym założeniem programu, jest długoterminowa współpraca z Darczyńcą, koszty pozyskania (prowizja dla Appco) jest traktowana 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 gdy informacja o odstąpieniu została otrzymana.

(dalsza część strony pozostaje pusta)

6.15. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

2013									PLN
	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2013	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 01.01.2013 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 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

2012									PLN
	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2012	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							0,00		
Stan na dzień 01.01.2012 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									
Stan na dzień 31.12.2012	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 2013 Stowarzyszenie zamknęło wynikiem netto zero (0,-PLN).

6.17. Kredyty, pożyczki

W roku bilansowym 2013, Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek, na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

6.18. Inne zobowiązania

	PLN	
	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	95 379,28	430 665,76
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	153 095,06	106 876,36
Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w umowach licencyjnych	122 000,00	103 533,20
Zobowiązanie z tytułu karty VISA	4 455,81	8 306,97
Inne zobowiązania z pracownikami	0,08	0,00
Nierozliczone wpłaty Ecard	0,00	914,73
Kwoty do wyjaśnienia	4 328,16	7 923,31
Zobowiązania do CM	0,00	0,00
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	379 258,39	658 220,33

6.19. Rezerwy

2013						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 2013 roku	279 559,50	48 240,32	0,00	0,00	327 799,82	
Zwiększenia	2 174 738,05	57 443,08	0,00	0,00	2 232 181,13	
Wykorzystanie	279 559,50	0,00	0,00	0,00	279 559,50	
Rozwiązanie	0,00	48 240,32	0,00	0,00	48 240,32	
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku, w tym:	2 174 738,05	57 443,08	0,00	0,00	2 232 181,13	
Długoterminowe	0,00	13 036,75	0,00	0,00	13 036,75	
Krótkoterminowe	2 174 738,05	44 406,33	0,00	0,00	2 219 144,38	
2012						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 2012 roku	444 241,00	75 034,00	0,00	0,00	519 275,00	
Zwiększenia	279 559,50	48 240,32	0,00	0,00	327 799,82	
Wykorzystanie	444 241,00	0,00	0,00	0,00	444 241,00	
Rozwiązanie	0,00	75 034,00	0,00	0,00	75 034,00	
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku, w tym:	279 559,50	48 240,32	0,00	0,00	327 799,82	
Długoterminowe	0,00	10 536,75	0,00	0,00	10 536,75	
Krótkoterminowe	279 559,50	37 703,57	0,00	0,00	317 263,07	

6.20. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	PLN	
	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	20 715,40	377 352,85
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym:	20 715,40	377 352,85
- rezerwa na koszty dotyczące roku bieżącego	7 755,40	53 083,23
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	0,00	308 839,62
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	10 970,00	15 240,00
- inne	1 990,00	190,00
- rezerwa dot. rozl. VAT	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe - razem	20 715,40	377 352,85

6.21. Zobowiązania pozabilansowe

Stowarzyszenie pośredniczyło w sprzedaży towarów dostarczonych przez UNICEF Genewa, których ewidencja prowadzona jest pozabilansowo. Sprzedaż komisowa została zakończona w pierwszym kwartale 2012 r. Dyspozycje dotyczące produktów i towarów przeznaczonych do sprzedaży, zostały przekazane pod koniec roku 2012 i w związku z tym, struktura kont pozabilansowych została utrzymana również w roku 2013. Przed 31.12.2013 całość rozliczeń związanych ze sprzedażą, została zakończona.

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 2013 roku.

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

W roku 2013 nie miały miejsca zdarzenia, które dotyczyły zakończenia jakiegokolwiek części działalności. Zarząd nie planuje i nie widzi obszarów, które mogłyby zostać zakończone w roku 2014.

6.25. Przychody z działalności odpłatnej.

	PLN	
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
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.	41 654,75	98 174,43
3 Inne usługi związane ze sprzedażą	494 510,89	370 532,35
Przychody netto ze sprzedaży, razem	536 165,64	468 706,78

6.26. Przychody z działalności nieodpłatnej

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1 Darowizny, w tym :	8 031 200,34	6 528 917,93
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	253 034,50	234 675,68
Przychody netto ze sprzedaży, razem	8 031 200,34	6 528 917,93

6.27. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF

W trakcie 2013 r. Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF w wysokości 2.183.433,37-PLN. Dodatkowo dokonało płatności, dotyczącej środków zebranych w 2012 roku, w wysokości 279.559,50-PLN, w pełni pokrytych z rezerwy utworzonej na ten cel w roku 2012. W roku 2013, Stowarzyszenie dokonało jeszcze płatności w wysokości 115.383,64-PLN z tytułu umowy licencyjnej UNICEF, z której środki zostały wpłacone na konto Stowarzyszenia.

Na dzień bilansowy, Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym, w wysokości 2.174.738,05-PLN. Jest to łączna kwota z programów prowadzonych w 2013: Marocco, Czad, Syria, Sierra Leone, Mali, Filipiny i inne.

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1 Środki przekazane	2 183 433,37	2 985 981,52
2 Środki zarezerwowane	2 174 738,05	279 559,50
Przychody netto ze sprzedaży, razem	4 358 171,42	3 265 541,02

6.28. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1 Amortyzacja	65 308,55	48 708,58
2 Zużycie materiałów i energii	31 182,15	43 376,86
3 Usługi obce	219 086,58	314 135,30
4 Podatki i opłaty	0,00	3 441,14
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	427 257,59	439 592,30
6 Pozostałe	46 802,04	61 301,68
Koszty według rodzaju, razem	789 636,91	910 555,86

6.29. Pozostałe przychody operacyjne

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne, w tym:	1 509 338,04	2 342 603,91
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	1 094 239,62	0,00
- darowizny niepieniężne od UNICEF Genewa	0,00	1 070 659,41
- otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja	409 028,66	1 270 642,06
- pozostałe przychody operacyjne	6 069,76	1 302,44
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 509 338,04	2 342 603,91

6.30. Pozostałe koszty operacyjne

	PLN	
	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
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:	569 635,15	2 134 838,87
- koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	0,00	870 272,32
- koszty - nieodpłatnej publikacja	396 943,88	1 264 460,06
- inne koszty operacyjne	172 691,27	106,49
Pozostałe koszty operacyjne, razem	569 635,15	2 134 838,87

W roku 2013 Stowarzyszenie otrzymało z UNICEF środki (darowiznę) na wsparcie działań fundraisingowych. Środki te jako specjalnego przeznaczenia zostały wykazane w *pozostałych przychodach operacyjnych*.

Większość przychodów i kosztów operacyjnych (396.943,88-PLN), pochodzi z przekazanych przez firmy, w formie darowizn, usług lub materiałów. Większość z nich jest związana z działaniami informacyjnymi prowadzonymi przez Stowarzyszenie i odnosi się do powierzchni reklamowej w prasie, jaką Stowarzyszenie otrzymało bezpłatnie lub na preferencyjnych warunkach.

W pozycji *Inne koszty operacyjne*, 141.104,57-PLN, to odpis na towary i materiały znajdujące się w magazynie Stowarzyszenia.

6.31. Przychody finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1 Odsetki w tym:	74 458,53	120 081,64
- odsetki bankowe	74 458,53	120 081,64
2 Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe z wyceny	269,02	0,00
4 Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe, razem	74 727,55	120 081,64

6.32. Koszty finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1 Odsetki	1 885,00	22,58
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe	247,34	900,90
4 Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe, razem	2 132,34	923,48

6.33. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31.12.2013
Dodatkowe informacje i objaśnienia

PLN

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012
Zysk (strata) brutto	0,00	370 532,35
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	0,00	163,87
- rozwiązanie odpisu na należności rezerw na należności	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - odwrócenie wycena na dzień bilansowy	0,00	163,87
- 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	2 264 491,96	1 293 192,09
- koszty reprezentacji	3 543,90	3 806,96
- rezerwy na kontrybucje	2 164 092,37	279 559,50
- rezerwy pozostałe	76 719,38	101 323,55
- odsetki budżetowe	1 885,00	22,58
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	17 103,07	37 414,28
- utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	-108,00
- spisane należności	0,00	0,00
- spisana aplikacja SMS	0,00	0,00
- pozostałe koszty	0,00	0,00
- darowizny rzeczowe	0,00	870 272,32
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena - na dzień bilansowy	247,34	900,90
- niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie wycena bilansowej	900,90	0,00
- wpłaty na PFRON	0,00	0,00
- niezapłacony ZUS	0,00	0,00
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
- darowizny z roku poprzedniego otrzymane w roku bilansowym	0,00	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty	0,00	0,00
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-405 986,41	-600 597,33
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-25 103,36	-40 749,93
- rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-101 323,55	-115 606,40
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-279 559,50	-444 241,00
Dochód / Strata do opodatkowania	1 858 505,55	1 063 290,98
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.	1 856 620,55	1 063 268,40
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 885,00	22,58
Strata do odliczenia z lat poprzednich	-2 208 875,56	-2 208 898,14
Strata do odliczenia z roku ubiegłego, odliczona w 2013	-1 885,00	-22,58
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach	0,00	0,00
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0	0

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

(zgodnie z ustawą z 24/04/2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie)

PLN

DZIAŁALNOŚĆ ODPŁATNA	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów	536 165,64	468 706,78
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	126 400,80	274 188,81
Działalność odpłatna, razem	409 764,84	194 517,97

PLN

DZIAŁALNOŚĆ NIEODPŁATNA	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Darowizny, w tym :	8 031 200,34	6 528 917,93
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	253 034,50	234 675,68
- składki członkowskie	100,00	1 100,00
Środki pozyskane od UNICEF Genewa	1 094 239,62	0,00
Pozostałe koszty statutowe ⁽¹⁾	4 305 454,95	2 874 262,22
⁽¹⁾ w tym koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	1 094 239,62	0,00
Środki przekazane do UNICEF Genewa	4 358 171,42	3 265 541,02
Działalność nieodpłatna, razem	461 813,59	389 114,69

PLN

DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Pozostałe przychody operacyjne	415 098,42	2 342 603,91
Przychody finansowe	74 727,55	120 081,64
Zysk/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	789 636,91	910 555,86
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	569 635,15	2 134 838,87
Koszty finansowe	2 132,34	923,48
Działalność pozostała, razem	-871 578,43	-583 632,66
Zysk/Strata Brutto	0,00	0,00

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

W trakcie 2013 roku, średnie zatrudnienie wynosiło 22,75, włączając w 3 Członków Zarządu.

PLN

Grupa zatrudnionych	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zarząd Stowarzyszenia	3,00	3,00
Pracownicy umysłowi	19,75	20,67
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Zatrudnienie, razem	22,75	23,67

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

W roku 2013 łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 371 337,65-PLN. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W roku 2013, Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

PLN

Wynagrodzenia	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zarząd Stowarzyszenia	371 337,65	369 277,82
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	371 337,65	369 277,82

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

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2013 roku, Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6.38. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły.

6.39. Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących

Umowa o świadczenie usług doradczych z Kancelarią Radców Prawnych Gromek i Partnerzy z siedzibą w Warszawie ul. Różana 53 oraz Doradcą Podatkowym Agata Chrzanowską prowadzącą kancelarię pod firmą PROFIN w zakresie usług doradztwa prawnego i usług doradczych z zakresu prawa podatkowego – umowa z 1 lutego 2010. Zakończenie współpracy w pierwszym kwartale 2013 roku.

6.40. 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.

6.41. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2013 – **3,01200** Tab. 251/A/NBP/2013

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2012 – **3,0996** Tab. 252/A/NBP/2012

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2013 – **4,14720** Tab. 251/A/NBP/2013

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2012 – **4,0882** Tab. 252/A/NBP/2012

Sprawozdanie przygotował:

Jarosław Cieniewski

Dyrektor Finansowy

Sprawozdanie przyjął i zatwierdził Zarząd:

Marek Krupiński

Dyrektor Generalny

Katarzyna Kordziak-Kacprzak

Członek Zarządu

Jarosław Cieniewski

Członek Zarządu