

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 2014 – 31 grudnia 2014

Warszawa, 16 lutego 2015 r.

1.	Informacje ogólne.....	4
1.1.	Informacje rejestrowe	4
1.2.	Kierownictwo Stowarzyszenia	5
1.3.	Badanie sprawozdań	5
2.	Założenie kontynuacji działalności	5
3.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.....	6
3.1.	Zasady przygotowanie sprawozdania.....	6
3.2.	Wartości niematerialne i prawne	6
3.3.	Środki trwałe.....	6
3.4.	Zapasy	7
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	8
3.10.	Kapitał zakładowy	8
3.11.	Rezerwy	8
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.....	9
3.15.3.	Darowizny.....	9
4.	Bilans	10
5.	Rachunek zysków i strat	11
6.	Noty	12
6.1.	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowych roku obrotowego.....	12
6.2.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	12
6.3.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	12
6.4.	Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.....	12
6.5.	Wynagrodzenie.....	12
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.	12
6.7.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) 12	
6.8.	Wartości niematerialne i prawne	12
6.9.	Rzeczowe aktywa trwałe	14

Wstęp

6.10.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	15
6.11.	Odpisy aktualizujące wartość należności.....	15
6.12.	Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)	16
6.13.	Struktura środków pieniężnych	16
6.14.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	16
6.15.	Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia.....	18
6.16.	Podział zysku.....	19
6.17.	Kredyty, pożyczki	19
6.18.	Inne zobowiązania	19
6.19.	Rezerwy	19
6.20.	Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	20
6.21.	Zobowiązania pozabilansowe	20
6.22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....	20
6.23.	Zobowiązania warunkowe.....	20
6.24.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....	20
6.25.	Przychody z działalności odpłatnej.....	20
6.26.	Przychody z działalności nieodpłatnej	21
6.27.	Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF	21
6.28.	Koszty administracyjne w układzie rodzajowym	21
6.29.	Pozostałe przychody operacyjne	21
6.30.	Pozostałe koszty operacyjne	22
6.31.	Przychody finansowe	22
6.32.	Koszty finansowe	22
6.33.	Podatek dochodowy	22
6.34.	Przychody i koszty z podziałem na działalność odpłatną i nieodpłatną	24
6.35.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	24
6.36.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	24
6.37.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	25
6.38.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.....	25
6.39.	Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących.....	25
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.	25
6.41.	Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny	25

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).

Jako odpłatna działalność statutowa zostało wpisane:

- sprzedawanie kart i produktów UNICEF w celu gromadzenia funduszy na finansowanie działań statutowych zgodnie z obowiązującymi przepisami (w badanym okresie sprawozdawczym, działalność statutowa o tym charakterze nie była realizowana).

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.

1.2. Kierownictwo 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 31/12/2014 r. wchodził:

Mec. Krzysztof Socha – Przewodniczący Rady
Andrzej Stefan Gradowski – Wiceprzewodniczący Rady
Mec. Janusz Niedziela – Wiceprzewodniczący Rady
Aleksandra Bukala – 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 (repeytorium A5216/2014).

Na posiedzeniu Rady w dniu 22 września 2014 r. podjęto uchwałę nr 01/22.09/2014, o udzieleniu Zarządowi absolutorium.

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.

1.3. Badanie sprawozdań

Rok obrotowy PKN UNICEF pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2013 zostało przeprowadzone przez BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów) pod nr 3355.

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zatwierdzone zostało przez Radę Stowarzyszenia uchwałą nr 40/06.05/2014 w dniu 06/05/2014 r.

Wybór biegłego rewidenta dokonany został przez Radę Komitetu uchwałą nr 05/09.02/2015 w dniu 09 lutego 2015 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 31/12/2014 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.

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 (eService, 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 eService pochodzą bezpośrednio z systemów informatycznych pośredników.

Bilans

4. Bilans

PLN

A K T Y W A	Nota	Na dzień 31 grudnia 2014	Na dzień 31 grudnia 2013
A. Aktywa trwałe		5 097,97	12 870,36
I. Wartości niematerialne i prawne	8.	3 609,72	3 880,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9.	1 488,25	8 990,03
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		5 868 896,92	5 265 830,67
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	10.	57 130,36	72 558,16
II. Należności krótkoterminowe	11. 12.	84 181,86	596 102,82
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 749 575,13	4 523 669,98
1) Środki pieniężne	13.	4 749 575,13	4 523 669,98
2) Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14.	978 009,57	73 499,71
Suma aktywów		5 873 994,89	5 278 701,03

P A S Y W A		Na dzień 31 grudnia 2014	Na dzień 31 grudnia 2013
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		3 227 448,78	2 632 154,92
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		1 099 202,60	379 258,39
1) Kredyty i pożyczki	17.	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	18.	1 099 202,60	379 258,39
3) Fundusze specjalne		0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	19.	1 143 033,91	2 232 181,13
IV. Rozliczenia międzyokresowe		985 212,27	20 715,40
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	20.	985 212,27	20 715,40
Suma pasywów		5 873 994,89	5 278 701,03

(dalsza część strony pozostaje pusta)

5. Rachunek zysków i strat

PLN

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	<i>Nota</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:		8 665 342,64	8 567 365,98
I. Przychody działalności odpłatnej	25.	0,00	536 165,64
II. Przychody działalności nieodpłatnej	26.	8 665 342,64	8 031 200,34
B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		8 744 355,77	8 790 027,17
I. Koszty działalności odpłatnej		110 352,19	126 400,80
II. Koszty działalności nieodpłatnej		4 590 253,88	4 305 454,95
III. Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	27.	4 043 749,70	4 358 171,42
C. Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)		-79 013,13	-222 661,19
D. Koszty administracyjne	28.	873 813,60	789 636,91
z tego:			
1) amortyzacja		47 773,77	65 308,55
2) zużycie materiałów i energii		36 560,58	31 182,15
3) usługi obce		213 527,79	219 086,58
4) podatki i opłaty		4 373,66	0,00
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		489 578,81	427 257,59
6) pozostałe		81 998,99	46 802,04
E. Zysk (Strata) na działalności statutowej, statutowej pożytku publicznego (C-D)		-952 826,73	-1 012 298,10
F. Pozostałe przychody (nie wymienione w A i G)	29.	1 248 924,92	1 509 338,04
G. Pozostałe koszty (nie wymienione w B, D i H)	30.	408 021,26	569 635,15
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (E+F-G)		-111 923,07	-72 595,21
I. Przychody finansowe	31.	111 931,07	74 727,55
J. Koszty finansowe	32.	8,00	2 132,34
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

(dalsza część strony pozostaje pusta)

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 16 lutego 2015 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 16 lutego 2015 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 01/01/2014 do 31/12/2014 wynosi 6.500,00 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 Corpo Flota Sp. z o.o., 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.

Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2014 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2014

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	104 864,73	0,00	104 864,73
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	42 418,88	0,00	42 418,88
Nabycie	0,00	0,00	42 418,88	0,00	42 418,88
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	131 405,56	0,00	131 405,56
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	131 405,56	0,00	131 405,56
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	15 878,05	0,00	15 878,05
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	100 984,40	0,00	100 984,40
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	27 489,49	0,00	27 489,49
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	27 489,49	0,00	27 489,49
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	116 205,56	0,00	116 205,56
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	116 205,56	0,00	116 205,56
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	12 268,33	0,00	12 268,33
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
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
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	3 880,33	0,00	3 880,33
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	3 609,72	0,00	3 609,72

2013

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
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	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	35 441,45	0,00	35 441,45
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	104 864,73	0,00	104 864,73
<u>Umorzenie</u>					
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	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	27 284,80	0,00	27 284,80
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	100 984,40	0,00	100 984,40
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
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
<u>Wartość netto</u>					
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

Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2014 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.9. Rzeczowe aktywa trwałe

2014

	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	308 288,90	0,00	90 171,48	0,00	0,00	399 028,31
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	8 093,54	0,00	0,00	0,00	0,00	8 093,54
Nabycie	0,00	0,00	0,00	8 093,54	0,00	0,00	0,00	0,00	8 093,54
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	17 131,27	0,00	0,00	0,00	0,00	17 131,27
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	17 131,27	0,00	0,00	0,00	0,00	17 131,27
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	299 251,17	0,00	90 171,48	0,00	0,00	389 990,58
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	303 502,87	0,00	85 967,48	0,00	0,00	390 038,28
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	15 595,32	0,00	4 204,00	0,00	0,00	19 799,32
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	15 595,32	0,00	0,00	0,00	0,00	15 595,32
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	21 335,27	0,00	0,00	0,00	0,00	21 335,27
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	17 131,27	0,00	0,00	0,00	0,00	17 131,27
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	297 762,92	0,00	90 171,48	0,00	0,00	388 502,33
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	4 786,03	0,00	4 204,00	0,00	0,00	8 990,03
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	1 488,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488,25

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

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, wykorzystało znikomą część otrzymanych materiałów. Niemniej pozostające w magazynie materiały i towary nie wymagają zwiększenia odpisu aktualizującego.

2014

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2014 roku	141 104,57	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2014 roku	141 104,57	0,00

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

6.11. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku 2014 Stowarzyszenie nie posiadało należności i tym samym odpisy aktualizujące nie zostały utworzone.

2014

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2014 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 2014 roku	0,00	0,00

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

6.12. Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie nie posiadało należności wynikających ze statutowej działalności odpłatnej. 31% kwoty należności jest związane z wpłatami darowizn poprzez strony internetowe będące na rachunkach Stowarzyszenia prowadzonych przez usługodawców (eService, PayPal). W łącznej kwocie należności znajduje się kwota 34.434,61-PLN, jako rozliczenie między UNICEF Genewa, a Caligraphen z tytułu licencji (środki są wpłacane na rachunek bankowy Stowarzyszenia).

	PLN	
	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
Należności krótkoterminowe - inne		
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	42 193,22	590 877,74
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 973,00	0,00
Z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	0,00	0,00
Z tytułu zebranych środków za pośrednictwem partnerów transferów elekt	26 233,65	0,00
- eService	9 104,30	0,00
- PayPal	17 129,35	0,00
Z tytułu kaucji	4 566,76	4 566,76
Inne rozrachunki z pracownikami	721,25	658,32
Inne rozrachunki	493,98	0,00
Razem: Należności krótkoterminowe - inne	84 181,86	596 102,82

6.13. Struktura środków pieniężnych

	PLN	
	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
Środki pieniężne w banku	4 748 613,98	4 512 639,16
- rachunki bieżące	1 098 613,98	4 512 639,16
- depozyty do 1 roku	3 650 000,00	0,00
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
- odsetki od depozytu overnight	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	961,15	11 030,82
- środki w PLN	328,04	224,59
- środki w USD	15,08	6 036,95
- środki w EUR	618,03	4 769,28
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	4 749 575,13	4 523 669,98

6.14. Rozliczenia międzyokresowe czynne

W roku 2014 Stowarzyszenie kontynuowało współpracę z firmą Appco w zakresie nawiązywania kontaktów z nowymi Darczyńcami, chętnymi do regularnych wpłat na rzecz Stowarzyszenia (program UNICEF365) poprzez polecenie zapłaty. Firma Appco, poprzez zespół współpracowników, odwiedza osoby w wybranych miastach, przedstawia działalność UNICEF i proponuje przystąpienie do programu dla stałych darczyńców o nazwie UNICEF365, realizowanego poprzez polecenie zapłaty. Żadne środki nie są zbierane przez pracowników Appco.

PLN

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne	3 995,80	0,00
Razem długoterminowe		0,00
ubezpieczenie magazynu	0,00	519,75
ubezpieczenie biura	0,00	0,00
ubezpieczenia inne	756,68	835,01
dot. korekty VAT	0,00	0,00
abonament tel. Kom + Stac. - koszty roku następnego	413,82	480,68
odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego	0,00	0,00
rozliczenie opłat z tytułu programu pledge (UNICEF 365)	972 843,27	71 664,27
Inne	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	978 009,57	73 499,71

Opłaty dla Appco naliczane są w oparciu o liczbę pozyskanych Darczyńców. Ponieważ podstawowym założeniem programu, jest długoterminowa współpraca z Darczyńcą, koszty pozyskania (provizja 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. W roku 2014 program współpracy z Appco rozpoczął się w 2 połowie roku przy niezmienionej ilości Darczyńców do pozyskania. W efekcie na koniec roku znaczna, większa niż w poprzednich latach, część kosztów pozostała w RMK.

(dalsza część strony pozostaje pusta)

6.15. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

2014

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 01.01.2014	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 01.01.2014 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 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

2013

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 01.01.2013	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							0,00		
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									
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

6.16. Podział zysku

Rok 2014 Stowarzyszenie zamknęło wynikiem netto zero (0,-PLN).

6.17. Kredyty, pożyczki

W roku bilansowym 2014, Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek, na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

6.18. Inne zobowiązania

	PLN	
	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	861 790,07	95 379,28
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	49 723,31	153 095,06
Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w umowach licencyjnych	187 688,63	122 000,00
Zobowiązanie z tytułu karty VISA	0,00	4 455,81
Inne zobowiązania z pracownikami	0,00	0,08
Kwoty do wyjaśnienia	0,59	4 328,16
Zobowiązania do CM	0,00	0,00
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	1 099 202,60	379 258,39

Znaczący wzrost zobowiązań z tytułu dostaw, jest związany z programem UNICEF365 realizowanym przez Appco (na dzień bilansowy 559.226,88-PLN; do dnia badania zobowiązanie zostało uregulowane).

6.19. Rezerwy

2014 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 2014 roku	2 174 738,05	57 443,08	0,00	0,00	2 232 181,13
Zwiększenia	1 053 380,85	89 653,06	0,00	0,00	1 143 033,91
Wykorzystanie	2 174 738,05	0,00	0,00	0,00	2 174 738,05
Rozwiązanie	0,00	57 443,08	0,00	0,00	57 443,08
Stan na dzień 31 grudnia 2014 roku, w tym:	1 053 380,85	89 653,06	0,00	0,00	1 143 033,91
Długoterminowe	0,00	14 999,99	0,00	0,00	14 999,99
Krótkoterminowe	1 053 380,85	74 653,07	0,00	0,00	1 128 033,92

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

6.20. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	PLN	
	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	985 212,27	20 715,40
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym:	985 212,27	20 715,40
- rezerwa na koszty dotyczące roku bieżącego	369,00	7 755,40
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	972 843,27	0,00
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	12 000,00	10 970,00
- inne	0,00	1 990,00
- rezerwa dot. rozl. VAT	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe - razem	985 212,27	20 715,40

Znaczący wzrost wartości rozliczeń międzyokresowych biernych jest związany 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 2014 roku.

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

W roku 2014 nie miały miejsca zdarzenia, które dotyczyły zakończenia jakiegokolwiek części działalności. Brak przychodów w obszarze działalności odpłatnej, nie jest traktowany jako stała zmiana. Zarząd nie planuje i nie widzi obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w roku 2015.

6.25. Przychody z działalności odpłatnej.

	PLN	
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
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	41 654,75
3 Inne usługi związane ze sprzedażą	0,00	494 510,89
Przychody netto ze sprzedaży, razem	0,00	536 165,64

6.26. Przychody z działalności nieodpłatnej

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
1 Darowizny, w tym :	8 665 342,64	8 031 200,34
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	293 052,77	253 034,50
Przychody netto ze sprzedaży, razem	8 665 342,64	8 031 200,34

6.27. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF

W trakcie 2014 r. Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF w wysokości 2.990.368,85-PLN. Dodatkowo dokonało płatności dotyczącej środków zebranych w 2013 roku, w wysokości 2.174.738,05-PLN, w pełni pokrytej z rezerwy utworzonej na ten cel w roku 2013. W roku 2014, Stowarzyszenie dokonało dodatkowo płatności w wysokości 139.448,61-PLN z tytułu umowy licencyjnej UNICEF Genewa, z której środki zostały wpłacone na konto Stowarzyszenia.

Na dzień bilansowy, Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym, w wysokości 1.068.580,85-PLN. Jest to łączna kwota pozostała z programów prowadzonych w 2014 roku.

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
1 Środki przekazane	2 990 368,85	2 183 433,37
2 Środki zarezerwowane	1 053 380,85	2 174 738,05
Przychody netto ze sprzedaży, razem	4 043 749,70	4 358 171,42

6.28. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
1 Amortyzacja	47 773,77	65 308,55
2 Zużycie materiałów i energii	36 560,58	31 182,15
3 Usługi obce	213 527,79	219 086,58
4 Podatki i opłaty	4 373,66	0,00
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	489 578,81	427 257,59
6 Pozostałe	81 998,99	46 802,04
Koszty według rodzaju, razem	873 813,60	789 636,91

6.29. Pozostałe przychody operacyjne

PLN		
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne, w tym:	1 248 924,92	1 509 338,04
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	852 044,73	1 094 239,62
- darowizny niepieniężne od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja	396 878,89	409 028,66
- pozostałe przychody operacyjne	1,30	6 069,76
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 248 924,92	1 509 338,04

6.30. Pozostałe koszty operacyjne

	PLN	
	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
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:	408 021,26	569 635,15
- koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- koszty - nieodpłatnej publikacja	396 878,89	396 943,88
- inne koszty operacyjne	11 142,37	172 691,27
Pozostałe koszty operacyjne, razem	408 021,26	569 635,15

W roku 2014 Stowarzyszenie otrzymało z UNICEF środki (darowiznę) na wsparcie działań fundraisingowych. Środki te jako specjalnego przeznaczenia zostały wykazane w *pozostałych przychodach operacyjnych*. Pozostałą część przychodów jest powiązana z darowiznami rzeczowymi. Kwota przychodów z tytułu nieodpłatnych świadczeń jest powiązana z *pozostałymi kosztami operacyjnymi*.

Większość kosztów operacyjnych (396.878,89-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.

6.31. Przychody finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
1 Odsetki w tym:	104 794,54	74 458,53
- odsetki bankowe	104 794,54	74 458,53
2 Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe z wyceny	7 136,53	269,02
4 Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe, razem	111 931,07	74 727,55

6.32. Koszty finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
1 Odsetki	8,00	1 885,00
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe	0,00	247,34
4 Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe, razem	8,00	2 132,34

6.33. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2014 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

PLN

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
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	1 214 928,82	2 264 491,96
- koszty reprezentacji	4 421,60	3 543,90
- rezerwy na kontrybucje	1 053 380,85	2 164 092,37
- rezerwy pozostałe	102 022,06	76 719,38
- odsetki budżetowe	8,00	1 885,00
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	60 901,99	17 103,07
- utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	0,00
- spisane należności	0,00	0,00
- spisana aplikacja SMS	0,00	0,00
- pozostałe koszty	0,00	0,00
- darowizny rzeczowe	0,00	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena - na dzień bilansowy	-7 136,53	247,34
- niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie wycena bilansowej	247,34	900,90
- wpłaty na PFRON	0,00	0,00
- niezapłacony ZUS	1 083,51	0,00
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
- darowizny z roku poprzedniego otrzymane w roku bilansowym	0,00	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty	0,00	0,00
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-2 252 896,53	-405 986,41
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	0,00	-25 103,36
- rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-78 158,48	-101 323,55
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-2 174 738,05	-279 559,50
Dochód / Strata do opodatkowania	-1 037 967,71	1 858 505,55
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.	-1 037 975,71	1 856 620,55
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8,00	1 885,00
Strata do odliczenia z lat poprzednich	-2 207 013,14	-2 208 898,14
Strata do odliczenia z roku ubiegłego, odliczona w 2014	-8,00	-1 885,00
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

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ ODPLATNA	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	536 165,64
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	110 352,19	126 400,80
Działalność odpłatna, razem	-110 352,19	409 764,84

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ NIEODPLATNA	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Darowizny, w tym :	8 665 342,64	8 031 200,34
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	293 052,77	253 034,50
- składki członkowskie	2 350,00	100,00
Środki pozyskane od UNICEF Genewa	852 044,73	1 094 239,62
Pozostałe koszty statutowe ⁽¹⁾	4 590 253,88	4 305 454,95
⁽¹⁾ w tym koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	852 044,73	1 094 239,62
Środki przekazane do UNICEF Genewa	4 043 749,70	4 358 171,42
Działalność nieodpłatna, razem	883 383,79	461 813,59

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Pozostałe przychody operacyjne	396 880,19	415 098,42
Przychody finansowe	111 931,07	74 727,55
Zysk/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	873 813,60	789 636,91
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	408 021,26	569 635,15
Koszty finansowe	8,00	2 132,34
Działalność pozostała, razem	-773 031,60	-871 578,43
Zysk/Strata Brutto	0,00	0,00

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

W trakcie 2014 roku, średnie zatrudnienie wynosiło 22,75, włączając w 3 Członków Zarządu.

PLN		
Grupa zatrudnionych	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Zarząd Stowarzyszenia	3,00	3,00
Pracownicy umysłowi	21,33	19,75
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Zatrudnienie, razem	24,33	22,75

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

W roku 2014 łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 371 337,65-PLN. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W roku 2014, Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

PLN

Wynagrodzenia	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Zarząd Stowarzyszenia	371 192,15	371 337,65
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	371 192,15	371 337,65

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 2014 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**

Nie wystąpiły

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 31.12.2014 – **3,5072** *Tab. 252/A/NBP/2014*

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2013 – **3,0120** *Tab. 251/A/NBP/2013*

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2014 – **4,2623** *Tab. 252/A/NBP/2014*

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2013 – **4,1472** *Tab. 251/A/NBP/2013*

Sprawozdanie przygotował:

Jarosław Cieniewski

Dyrektor Finansowy

Sprawozdanie przyjął i zatwierdził Zarząd:

Marek Krupiński

Dyrektor Generalny

Katarzyna Kordziak-Kacprzak

Członek Zarządu

Jarosław Cieniewski

Członek Zarządu