

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 2017 – 31 grudnia 2017

Warszawa, 22 marca 2018 r.



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

Wstęp

6.10.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	16
6.11.	Odpisy aktualizujące wartość należności	17
6.12.	Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)	17
6.13.	Struktura środków pieniężnych	18
6.14.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	18
6.15.	Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia	19
6.16.	Podział zysku	20
6.17.	Kredyty, pożyczki	20
6.18.	Inne zobowiązania	20
6.19.	Rezerwy	21
	Wzrost rezerw w 2017 roku porównaniu do roku 2016 wynika przede wszystkim ze wzrostu rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazania zbiórki darowizn celowych do UNICEF w Genewie	21
6.20.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	21
6.21.	Zobowiązania pozabilansowe	22
6.22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	22
6.23.	Zobowiązania warunkowe	22
6.24.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	22
6.25.	Przychody z działalności odpłatnej	22
6.26.	Przychody z działalności nieodpłatnej	22
6.26B.	Przychody z działalności gospodarczej	22
6.27.	Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF	23
6.28.	Koszty administracyjne w układzie rodzajowym	23
6.28B.	Koszty z działalności gospodarczej	23
6.29.	Pozostałe przychody operacyjne	24
6.30.	Pozostałe koszty operacyjne	24
6.31.	Przychody finansowe	24
6.32.	Koszty finansowe	25
6.33.	Podatek dochodowy	25
6.34.	Przychody i koszty z podziałem na działalność odpłatną, nieodpłatną, gospodarczą i pozostałą	27
6.35.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	28
6.36.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	28
6.37.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	28
6.39.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	28
6.40.	Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących	28
6.41.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	28
6.42.	Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny	29

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje rejestrowe

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

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

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

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

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

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

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

Najważniejsze zmiany dotyczą:

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

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

Po tej dacie misja Stowarzyszenie obejmuje:

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

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

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

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

Dochody Stowarzyszenia pochodzą z:

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

1.2. Kierownictwo Stowarzyszenia

Pracami Stowarzyszenia za rok 2017 kierował Zarząd w składzie:

Marek Krupiński – Dyrektor Generalny,
Katarzyna Kordziak-Kacprzak – Członek Zarządu
Jolanta Kamińska – Członek Zarządu

W skład Rady Komitetu na dzień 31/12/2017 r. wchodził:

Mec. Krzysztof Socha – Przewodniczący Rady
Andrzej Stefan Gradowski – Wiceprzewodniczący Rady
Mec. Janusz Niedziela – Wiceprzewodniczący Rady
Aleksandra Bukała – Członek Rady
Marek Bykowski – Członek Rady
Agata Chrzanowska – Członek Rady
Justyna Kowal – Członek Rady
Jerzy Piskorski – Członek Rady
Jarosław Roszkowski – Członek Rady

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

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

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

1.3. Badanie sprawozdań

Rok obrotowy PKN UNICEF pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 zostało przeprowadzone przez Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, 00-810 Warszawa, ul. Srebrna 16, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów – numer ewidencyjny 100.

Sprawozdanie finansowe za rok 2016, zostało zatwierdzone przez Radę Stowarzyszenia uchwałą nr 36/12.06/2017 dnia 12 czerwca 2017 roku.

Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania za rok 2017, został dokonany przez Radę Stowarzyszenia, uchwałą nr 42/14.12/2017 w dniu 14 grudnia 2017 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 31/12/2017 r. Rada Stowarzyszenia i Zarząd, nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

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

3.1. Zasady przygotowanie sprawozdania

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

W związku z rozszerzeniem zakresu działalności o działalność gospodarczą, sprawozdanie, co do zasady, wyodrębnia działania z obszaru działalności gospodarczej i wynik tych działań. W roku 2017 Stowarzyszenie

podjęto nieliczne działania w obszarze działalności gospodarczej (przychody – 38.278,36 złotych; koszty – 19.758,36 złotych, wynik na działalności gospodarczej wyniósł – 18.520 złotych).

3.2. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

3.3. Środki trwałe

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

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

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

Środki trwałe, posiadane przez stowarzyszenie, są amortyzowane liniowo.

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

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

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

3.4. Zapasy

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

3.5. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

3.6. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

3.7. Transakcje w walucie obcej

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

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

3.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

3.9. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

3.10. Kapitał zakładowy

Nie występuje.

3.11. Rezerwy

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

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

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

3.13. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

3.14. Trwała utrata wartości aktywów

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

3.15. Uznawanie przychodów

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

3.15.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.15.2. Odsetki

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

3.15.3 Darowizny

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

Bilans

4. Bilans

PLN			
AKTYWA	Nota	Na dzień 31 grudnia 2017	Na dzień 31 grudnia 2016
A. Aktywa trwałe		630 490,80	429 375,22
I. Wartości niematerialne i prawne	8.	600 148,17	409 111,54
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9.	30 342,63	20 263,68
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		10 899 803,96	9 838 987,92
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	10. 10A	63 330,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	11. 12.	300 180,19	6 024,90
III. Inwestycje krótkoterminowe		10 331 028,66	8 178 315,80
1) Środki pieniężne	13.	10 331 028,66	8 178 315,80
2) Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14.	205 265,11	1 654 647,22
Suma aktywów		11 530 294,76	10 268 363,14

PASYWA		Na dzień 31 grudnia 2017	Na dzień 31 grudnia 2016
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		8 883 748,65	7 621 817,03
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		1 415 114,62	1 682 472,42
1) Kredyty i pożyczki	17.	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	18.	1 415 114,62	1 682 472,42
3) Fundusze specjalne		0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	19.	7 333 810,90	4 284 364,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe		134 823,13	1 654 980,47
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	20.	134 823,13	1 654 980,47
Suma pasywów		11 530 294,76	10 268 363,14

5. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny -	<i>Nota</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:		31 943 219,72	18 904 687,15
I. Przychody działalności odpłatnej	25.	36 008,59	0,00
II. Przychody działalności nieodpłatnej	26.	31 907 211,13	18 904 687,15
B. Przychody działalności gospodarczej	26B.	38 278,36	0,00
C. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		39 818 666,85	21 811 809,97
I. Koszty działalności odpłatnej		0,00	0,00
II. Koszty działalności nieodpłatnej		14 947 708,53	9 236 260,53
III. Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	27.	24 870 958,32	12 575 549,44
D. Koszty działalności gospodarczej	28B.	19 758,36	0,00
E. Zysk (Strata) na sprzedaży - działalność gospodarcza (B-D)		18 520,00	0,00
F. Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-C)		-7 875 447,13	-2 907 122,82
G. Koszty administracyjne	28.	961 821,16	959 749,14
z tego:			
1) amortyzacja		25 577,04	13 739,17
2) zużycie materiałów i energii		24 094,66	44 566,70
3) usługi obce		298 062,52	285 994,18
4) podatki i opłaty		3 357,61	7 126,75
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		521 475,24	524 028,55
6) pozostałe		89 254,09	84 293,79
H. Zysk (Strata) na działalności statutowej, statutowej pożytku publicznego (E-F)		-8 837 268,29	-3 866 871,96
I. Pozostałe przychody i koszty z działalności pożytku publicznego			
1. Pozostałe przychody (inne niż w A, B, K, O.1. i R)	29.	8 837 037,43	3 793 288,20
2. Pozostałe koszty (inne niż w C, D, G, L, O.2. i S)	30.	76 031,25	1 245,82
J. Zysk (strata) z działalności operacyjnej w ramach działalności pożytku publicznego (G+I-J)		-76 262,11	-74 829,58
K. Przychody finansowe od środków z działalności pożytku publicznego	31.	69 603,10	74 829,58
L. Koszty finansowe związane z działalnością pożytku publicznego	32.	11 860,99	0,00
M. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (H+I-J)		0,00	0,00
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych związanych z działalnością pożytku publicznego (N.1.-N.2.)		0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
2. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
O. Pozostałe koszty i przychody działalności gospodarczej			
1. Pozostałe przychody (inne niż w A, B i L)		0,00	0,00
2. Pozostałe koszty (inne niż w C, D, F i M)		0,00	0,00
P. Zysk (strata) z działalności operacyjnej, w ramach działalności gospodarczej (E+O.1.-O.2.)		0,00	0,00
R. Przychody finansowe z działalności gospodarczej	31.	0,00	0,00
S. Koszty finansowe związane z działalnością gospodarczą	32.	0,00	0,00
T. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (P+R-S)		0,00	0,00
U. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych związanych z działalnością gospodarczą (U.1. - U.2.)		0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
2. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
W. Zysk (strata) brutto na działalności pożytku publicznego (M±N)		0,00	0,00
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (T±U)		0,00	0,00
X. Podatek dochodowy	33.	0,00	0,00
Z. Zysk (strata) netto (M-N)		0,00	0,00

6. Noty

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 20 marca 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 20 marca 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

6.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości. Zmiany związane z możliwością rozpoczęcia działalności gospodarczej, zostały wdrożone w życie w roku 2017.

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 01/01/2017 do 31/12/2017 wynosi 7.700 zł netto.

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

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

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

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

6.8. Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie uaktualniło posiadane licencje na oprogramowanie sieciowe i biurowe. Znaczący wzrost Wartości niematerialnych i prawnych w porównaniu do roku 2016 wynika z kontynuacji wdrożenia nowego oprogramowania komputerowego Microsoft Dynamics CRM i NAV, które w związku z niezakończeniem wdrożenia do dnia bilansowego zostały zakwalifikowane jako zaliczki na poczet WNIP w kwocie 600.148,17-PLN.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2017

	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	30 520,60	407 084,86	437 605,46
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	193 063,31	193 063,31
Nabycie	0,00	0,00	0,00	193 063,31	193 063,31
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	13 398,38	0,00	13 398,38
Likwidacja	0,00	0,00	13 398,38	0,00	13 398,38
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	17 122,22	600 148,17	617 270,39
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	28 493,92	0,00	28 493,92
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 026,68	0,00	2 026,68
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	2 026,68	0,00	2 026,68
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	13 398,38	0,00	13 398,38
Likwidacja	0,00	0,00	13 398,38	0,00	13 398,38
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	17 122,22	0,00	17 122,22
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	2 026,68	407 084,86	409 111,54
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	600 148,17	600 148,17

2016

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.9. Rzeczowe aktywa trwałe

2017

	Grunty	w tym: Pravo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	384 991,27	0,00	90 983,28	0,00	0,00	476 542,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	36 596,62	0,00	1 835,00	0,00	0,00	38 431,62
Nabycie	0,00	0,00	0,00	36 596,62	0,00	1 835,00	0,00	0,00	38 431,62
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	127 480,37	0,00	0,00	0,00	0,00	127 480,37
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	127 480,37	0,00	0,00	0,00	0,00	127 480,37
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	294 107,52	0,00	92 818,28	0,00	0,00	387 493,73
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	365 539,39	0,00	90 171,48	0,00	0,00	456 278,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	27 286,67	0,00	1 066,00	0,00	0,00	28 352,67
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	27 286,67	0,00	1 066,00	0,00	0,00	28 352,67
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	127 480,37	0,00	0,00	0,00	0,00	127 480,37
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	127 480,37	0,00	0,00	0,00	0,00	127 480,37
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	265 345,69	0,00	91 237,48	0,00	0,00	357 151,10
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	19 451,88	0,00	811,80	0,00	0,00	20 263,68
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	28 761,83	0,00	1 580,80	0,00	0,00	30 342,63

2016

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

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. Ponieważ obejmują one w przeważającej części materiały drukowane, istnieje realne ryzyko utraty ich przydatności. Z tego powodu w 2017 wszystkie produkty znajdujące się w magazynie zostały objęte odpisem.

10 WARTOŚĆ ZAPASÓW

2017

	PLN		
	Wartość materiałów	Wartość towarów	Wartość materiałów i towarów
Stan na dzień 01 stycznia 2017 roku	173 096,91	105,00	173 201,91
Zwiększenia	200,00	95 008,59	95 208,59
Zmniejszenia	15 491,46	31 678,59	47 170,05
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	157 805,45	63 435,00	221 240,45

2016

	PLN		
	Wartość materiałów	Wartość towarów	Wartość materiałów i towarów
Stan na dzień 01 stycznia 2017 roku	193 651,21	105,00	193 756,21
Zwiększenia		0,00	0,00
Zmniejszenia	20 554,30	0,00	20 554,30
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku	173 096,91	105,00	173 201,91

10A ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

2017

	Odpisy aktualizujące wartość zapasów
Stan na dzień 01 stycznia 2017 roku	173 201,91
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	15 291,46
Rozwiązanie	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	157 910,45

2016

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

6.11. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku 2017 Stowarzyszenie nie posiadało należności zagrożonych i tym samym odpisy nie zostały utworzone.

2017

	PLN	
	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2017 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 2017 roku	0,00	0,00

2016

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

6.12. Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)

W 2017 nastąpił wzrost należności w porównaniu do roku 2016. Największy wpływ na wzrost miała należność od spółki CAF Call Sp. z o.o. Pozostałe należności są związane z rozrachunkami z pracownikami.

	PLN	
	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Należności krótkoterminowe - inne		
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	299 472,96	2 606,00
Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
Z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	0,00	0,00
Z tytułu zebranych środków za pośrednictwem partnerów transferów elekt	0,00	0,00
- PayU	0,00	0,00
- PayPal	0,00	0,00
Z tytułu kaucji	0,00	0,00
Inne rozrachunki z pracownikami	707,23	864,35
Inne rozrachunki	0,00	2 554,55
Razem: Należności krótkoterminowe - inne	300 180,19	6 024,90

6.13. Struktura środków pieniężnych

13 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	PLN	
	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Środki pieniężne w banku	10 309 884,42	8 134 145,88
- rachunki bieżące	10 309 884,42	2 034 145,88
- depozyty do 1 roku	0,00	6 100 000,00
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
- odsetki od depozytu overnight	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	21 144,24	33 731,96
- środki w PLN	5 050,28	803,01
- środki w USD	13 233,47	29 231,28
- środki w EUR	2 860,49	3 697,67
Inne środki pieniężne	0,00	10 437,96
- środki pieniężne w drodze	0,00	10 437,96
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	10 331 028,66	8 178 315,80

6.14. Rozliczenia międzyokresowe czynne

W roku 2017 Stowarzyszenie kontynuowało współpracę z firmą Appco w zakresie nawiązywania kontaktów z nowymi Darczyńcami, chętnymi do regularnych wpłat na rzecz Stowarzyszenia poprzez polecenie zapłaty (program UNICEF365). Firma Appco, poprzez zespół współpracowników, odwiedza osoby w wybranych miastach, przedstawia informacje o działalności UNICEF i proponuje przystąpienie do programu dla stałych darczyńców o nazwie UNICEF365, realizowanego poprzez polecenie zapłaty. Żadne środki nie są zbierane bezpośrednio przez pracowników Appco.

	PLN	
	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem długoterminowe		
ubezpieczenie magazynu	0,00	0,00
ubezpieczenie biura	2 747,00	0,00
ubezpieczenia inne	813,91	1 605,67
dot. korekty VAT	0,00	0,00
abonament tel. Kom + Stac. - koszty roku następnego	11 915,74	6 548,08
odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego	0,00	0,00
rozliczenie opłat z tytułu programu pledge (UNICEF 365)	134 823,14	1 629 359,57
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	54 965,32	17 133,90
Razem krótkoterminowe	205 265,11	1 654 647,22

Opłaty dla Appco naliczane są w oparciu o liczbę pozyskanych Darczyńców. Ponieważ podstawowym założeniem programu, jest długoterminowa współpraca z Darczyńcą i wpłaty otrzymywane w kolejnych miesiącach, koszty pozyskania (prowizja dla Appco) są traktowane, jako rozliczenie międzyokresowe. Kalkulacja rozliczenia bazuje na liczbie aktywnych Darczyńców w danym okresie. Proporcjonalna kwota jest odpisywana w wynik danego okresu. W przypadku odstąpienia Darczyńcy od programu, całość kosztów powiązanych z Darczyńcą, pozostałych do odpisania, jest odpisywana w wynik, w miesiącu, w którym informacja o odstąpieniu została otrzymana. W roku 2017 program współpracy z Appco został rozłożony równomiernie w ciągu całego roku 2017, dlatego też dużo mniejsza część kosztów przypadła do rozliczenia w przyszłych okresach w porównaniu do roku 2016.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.15. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

2017

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 01.01.2017	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 01.01.2017 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 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

2016

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 01.01.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości									
Stan na dzień 01.01.2016 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
emisja udziałów									
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									
podział zysku (ustawowo)								0,00	0,00
podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)									
Transfery									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie udziałów									
strata netto								0,00	
Stan na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

6.16. Podział zysku

Rok 2017 Stowarzyszenie zamknęło wynikiem netto zero (0,-PLN).

6.17. Kredyty, pożyczki

W roku bilansowym 2017, Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

6.18. Inne zobowiązania

	PLN	
	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	884 990,03	1 282 899,49
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 981,26	0,00
Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w umowach licencyjnych	508 753,41	398 753,41
Zobowiązania pozostałe	9 279,92	0,00
Inne zobowiązania z pracownikami	110,00	819,52
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	1 415 114,62	1 682 472,42

Ponownie duża część zobowiązań jest związana z programem UNICEF365 realizowanym przez Appco (na dzień bilansowy 283.355,33-PLN) oraz agencją CAF Call (na dzień bilansowy 160.091,82-PLN) i Starcom (na dzień bilansowy 187.3112,75-PLN). Dodatkowo na dzień bilansowy w roku 2017 Stowarzyszenie posiadało zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w umowach licencyjnych do UNICEF Genewa w kwocie 508.753,41-PLN.

6.19. Rezerwy

2017

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 2017 roku	4 236 244,56	48 119,58	0,00	0,00	4 284 364,14
Zwiększenia	7 194 318,11	139 492,79	0,00	0,00	7 333 810,90
Wykorzystanie	4 236 244,56	0,00	0,00	0,00	4 236 244,56
Rozwiązanie	0,00	48 119,58	0,00	0,00	48 119,58
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku, w tym:	7 194 318,11	139 492,79	0,00	0,00	7 333 810,90
Długoterminowe	0,00	16 155,78	0,00	0,00	16 155,78
Krótkoterminowe	7 194 318,11	123 337,01	0,00	0,00	7 317 655,12

2016

PLN

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

Wzrost rezerw w 2017 roku porównaniu do roku 2016 wynika przede wszystkim ze wzrostu rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazania zbiórki darowizn celowych do UNICEF w Genewie.

6.20. Rozliczenia międzyokresowe bierne

PLN

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	134 823,13	1 654 980,47
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym:	134 823,13	1 654 980,47
- rezerwa na koszty dotyczące roku bieżącego	0,00	17 133,90
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	134 823,13	1 629 359,57
- inne	0,00	8 487,00
Rozliczenia międzyokresowe - razem	134 823,13	1 654 980,47

Zmiany w wartości rozliczeń międzyokresowych biernych są związane z realizacją programu UNICEF 365, 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 2017 roku.

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

W roku 2017 nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem działalności. Zarząd nie planuje i nie widzi innych obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w roku 2018.

6.25. Przychody z działalności odpłatnej.

		PLN	
Rodzaj działalności		Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
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	0,00
3	Inne usługi związane ze sprzedażą	36 008,59	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem		36 008,59	0,00

6.26. Przychody z działalności nieodpłatnej

		PLN	
Rodzaj działalności		Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1	Darowizny, w tym :	31 907 211,13	18 904 687,15
	- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	462 648,72	328 987,16
Przychody netto ze sprzedaży, razem		31 907 211,13	18 904 687,15

6.26B. Przychody z działalności gospodarczej

		PLN	
Rodzaj działalności		Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Przychody z tytułu sprzedaży usług	38 278,36	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem		38 278,36	0,00

6.27. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF

W trakcie 2017 roku Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF w wysokości 13.440.395,65-PLN. Dodatkowo dokonało płatności dotyczącej środków zebranych w 2016 roku, w wysokości 4.236.244,56-PLN, w pełni pokrytej z rezerwy utworzonej na ten cel w roku 2016.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym w wysokości 7.194.318,11-PLN. Jest to kwota pozostała z programów prowadzonych w 2017 roku, do przekazania w 2018 roku.

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1 Środki przekazane	17 676 640,21	8 339 304,88
2 Środki zarezerwowane	7 194 318,11	4 236 244,56
Przychody netto ze sprzedaży, razem	24 870 958,32	12 575 549,44

6.28. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

	PLN	
	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1 Amortyzacja	25 577,04	13 739,17
2 Zużycie materiałów i energii	24 094,66	44 566,70
3 Usługi obce	298 062,52	285 994,18
4 Podatki i opłaty	3 357,61	7 126,75
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	521 475,24	524 028,55
6 Pozostałe	89 254,09	84 293,79
Koszty według rodzaju, razem	961 821,16	959 749,14

6.28B. Koszty z działalności gospodarczej

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1 Koszt własny ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Koszty z tytułu sprzedaży usług	19 758,36	0,00
Koszty z działalności gospodarczej, razem	19 758,36	0,00



6.29. Pozostałe przychody operacyjne

	PLN	
	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne, w tym:	8 837 037,43	3 793 288,20
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	8 686 065,38	3 768 916,15
- darowizny niepieniężne od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja	129 889,59	0,00
- pozostałe przychody operacyjne	21 082,46	24 372,05
Pozostałe przychody operacyjne, razem	8 837 037,43	3 793 288,20

W roku 2017 Stowarzyszenie otrzymało z UNICEF środki (darowiznę) na wsparcie działań fundraisingowych. Środki te, jako specjalnego przeznaczenia, zostały wykazane w pozostałych przychodach operacyjnych. Pozostała część przychodów jest powiązana z darowiznami rzeczowymi. Kwota przychodów z tytułu nieodpłatnych świadczeń jest powiązana z pozostałymi kosztami operacyjnymi.

6.30. Pozostałe koszty operacyjne

	PLN	
	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
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:	76 031,25	1 245,82
- koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- koszty - nieodpłatnej publikacja	57 198,59	0,00
- inne koszty operacyjne	18 832,66	1 245,82
Pozostałe koszty operacyjne, razem	76 031,25	1 245,82

Większość kosztów operacyjnych z roku 2017 (57.198,59-PLN), pochodzi z przekazanych przez firmy, w formie darowizn, usług lub materiałów.

6.31. Przychody finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1 Odsetki w tym:	69 603,10	68 829,28
- odsetki bankowe	69 603,10	68 829,28
2 Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe z wyceny	0,00	6 000,30
4 Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe, razem	69 603,10	74 829,58

6.32. Koszty finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1 Odsetki	13,15	0,00
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe	11 847,84	0,00
4 Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe, razem	11 860,99	0,00

6.33. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	PLN	
	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
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	7 382 218,11	4 348 179,55
- koszty reprezentacji	4 602,96	10 795,04
- rezerwy na kontrybucje	7 194 318,11	4 236 244,56
- rezerwy pozostałe	148 963,79	73 740,48
- odsetki budżetowe	13,15	4,94
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	12 681,87	19 636,77
- utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	0,00
- utworzone odpisy aktualizujące zapasy	0,00	363,57
- spisane zapasy	13 387,88	0,00
- spisana aplikacja SMS	0,00	0,00
- pozostałe koszty	11 277,25	0,00
- darowizny rzeczowe	0,00	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena - na dzień bilansowy	-9 027,20	-6 000,30
- niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie wycena bilansowej	6 000,30	13 394,49
- 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	-4 309 985,04	-2 766 532,82
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	0,00	-32 578,36
- rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-73 740,48	-85 810,32
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-4 236 244,56	-2 648 144,14
Dochód / Strata do opodatkowania	3 072 233,07	1 581 646,73
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.	3 072 233,07	1 581 641,79
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	4,94
Strata do odliczenia z lat poprzednich	0,00	-2 207 001,96
Strata do odliczenia z roku ubiegłego, odliczona w 2017	0,00	-4,94
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach	0,00	0,00
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0,00	0

6.34. Przychody i koszty z podziałem na działalność odpłatną, nieodpłatną, gospodarczą i pozostałą

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ ODPLATNA	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 008,59	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Działalność odpłatna, razem	36 008,59	0,00

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ NIEODPLATNA	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Darowizny, w tym :	31 907 211,13	18 904 687,15
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	462 648,72	328 987,16
- składki członkowskie	21 000,00	600,00
Środki pozyskane od UNICEF Genewa	8 686 065,38	3 768 916,15
Pozostałe koszty statutowe ⁽¹⁾	14 947 708,53	9 236 260,53
⁽¹⁾ w tym koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	8 686 065,38	2 487 796,55
Środki przekazane lub zarezerwowane dla UNICEF Genewa	24 870 958,32	12 575 549,44
Działalność nieodpłatna, razem	774 609,66	861 793,33

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług	38 278,36	0,00
Koszty sprzedaży	19 758,36	0,00
Działalność odpłatna, razem	18 520,00	0,00

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Pozostałe przychody operacyjne	150 972,05	24 372,05
Przychody finansowe	69 603,10	74 829,58
Zysk/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	961 821,16	959 749,14
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	76 031,25	1 245,82
Koszty finansowe	11 860,99	0,00
Działalność pozostała, razem	-829 138,25	-861 793,33
Zysk/Strata Brutto	-0,00	0,00

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

W trakcie 2017 roku średnie zatrudnienie wynosiło 24,92 włączając 3 Członków Zarządu.

Grupa zatrudnionych	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Zarząd Stowarzyszenia	3,00	3,00
Pracownicy umysłowi	21,92	21,25
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Zatrudnienie, razem	24,92	24,25

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

W roku 2017 łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 397.868,25-PLN. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W roku 2017, Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

	Za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Zarząd Stowarzyszenia	397 868,25	393 062,34
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	397 868,25	393 062,34

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 2017 roku, Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6.39. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie wystąpiły.

6.40. Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły.

6.42. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2017 – **3,4813** Tab. 251/A/NBP/2017

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

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2017 – **4,1709** Tab. 251/A/NBP/2017

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

Sprawozdanie przygotowała:

Jolanta Kamińska

Dyrektor Finansowy



Sprawozdanie przyjęt i zatwierdził Zarząd:

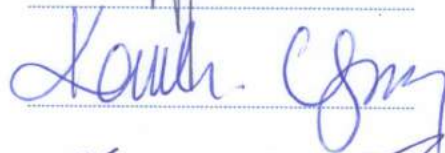
Marek Krupiński

Dyrektor Generalny



Katarzyna Kordziak-Kacprzak

Członek Zarządu



Jolanta Kamińska

Członek Zarządu

