

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 2012 – 31 grudnia 2012

Warszawa, 25 marca 2013 r.

1.	Informacje ogólne	4
2.	Założenie kontynuacji działalności	5
3.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	5
3.1.	Rachunek zysków i strat Stowarzyszenie sporządziło w wariantcie kalkulacyjnym.	5
3.2.	Wartości niematerialne i prawne	5
3.3.	Środki trwałe	6
3.4.	Zapasy	6
3.5.	Należności krótko- i długoterminowe	7
3.6.	Zobowiązania krótko- i długoterminowe	7
3.7.	Transakcje w walucie obcej	7
3.8.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	7
3.9.	Rozliczenia międzyokresowe	7
3.10.	Fundusze własne	7
3.11.	Rezerwy	7
3.12.	Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.	8
3.13.	Koszty finansowania zewnętrznego	8
3.14.	Trwała utrata wartości aktywów	8
3.15.	Uznawanie przychodów	8
3.15.1.	Sprzedż towarów i produktów	8
3.15.2.	Odsetki	8
3.15.3.	Darowizny	8
4.	Bilans	9
5.	Rachunek zysków i strat	10
6.	Noty	11
6.1.	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowych roku obrotowego	11
6.2.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	11
6.3.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	11
6.4.	Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy	11
6.5.	Wynagrodzenie	11
6.6.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.	11
6.7.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)	11
6.8.	Wartości niematerialne i prawne	11
6.9.	Rzeczowe aktywa trwałe	12
6.10.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	14

Wstęp

6.11.	Odpisy aktualizujące wartość należności	14
6.12.	Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)	14
6.13.	Struktura środków pieniężnych	15
6.14.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	15
6.15.	Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia,	16
6.16.	Podział zysku	17
6.17.	Kredyty, pożyczki	17
6.18.	Inne zobowiązania	17
6.19.	Rezerwy.....	17
6.20.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	18
6.21.	Zobowiązania pozabilansowe	18
6.22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	18
6.23.	Zobowiązania warunkowe.	18
6.24.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....	18
6.25.	Przychody z działalności odpłatnej.	18
6.26.	Przychody z działalności nieodpłatnej	19
6.27.	Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF.....	19
6.28.	Pozostałe przychody operacyjne	19
6.29.	Pozostałe koszty operacyjne.....	19
6.30.	Przychody finansowe	20
6.31.	Koszty finansowe	20
6.32.	Podatek dochodowy	20
6.33.	Przychody i koszty z podziałem na działalność odpłatną i nieodpłatną (zgodnie z ustawą z 24/04/2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie)	22
6.34.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	22
6.35.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	22
6.36.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	23
6.37.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi	23
6.38.	Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących	23
6.39.	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. 23	
6.40.	Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny.....	23

1. Informacje ogólne

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

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

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

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

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

Od dnia 24.11.2008 r. Stowarzyszenie jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego, jako Organizacja Pożytku Publicznego (OPP).

Jako odpłatna działalność statutowa zostało wpisane:

- sprzedawanie kart i produktów UNICEF w celu gromadzenia funduszy na finansowanie działań statutowych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Jako nieodpłatna działalność statutowa zostało wpisane:

- informowanie opinii publicznej, organizacji pozarządowych, stowarzyszeń, instytucji publicznych i państwowych o sytuacji dzieci w Polsce;
- popularyzowanie idei UNICEF przez rozprowadzanie wydawnictw i publikacji UNICEF;
- popularyzowanie idei UNICEF przez organizowanie konferencji naukowych, prasowych i innych, seminariów, wykładów i sympozjów;
- popularyzowanie idei UNICEF przez organizowanie koncertów, widowisk, wystaw itp.;
- tworzenie we wszystkich środowiskach społecznych i zawodowych klimatu sprzyjającego podejmowaniu decyzji działań na rzecz poprawy sytuacji dzieci;
- współpraca ze środkami masowej informacji agendami informacyjno-popularyzatorskimi i reklamowymi oraz innymi instytucjami mogącymi pomóc w podejmowaniu i realizowaniu działań dla dobra dzieci;
- prowadzenie działalności polegającej na pozyskiwaniu funduszy samodzielnie lub z innymi organizacjami i instytucjami w celu gromadzenia funduszy na finansowanie działań statutowych zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- współpraca z władzami publicznymi oraz innymi organizacjami w sprawach dotyczących Stowarzyszenia;
- współpraca z władzami publicznymi oraz innymi organizacjami krajowymi i zagranicznymi oraz osobami fizycznymi, których działalność lub przedmiot zainteresowania dotyczy realizacji celów Stowarzyszenia.

Pracami Stowarzyszenia w okresie badanym kierował Zarząd w składzie:

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

W skład Rady Komitetu na dzień 31.12.2012 r. wchodzili:

Dr Elżbieta Borowiecka – Przewodnicząca,
Tomasz Gromek – Wiceprzewodniczący,
Krzysztof Opawski – Wiceprzewodniczący,
Agata Chrzanowska – Członek,
Artur Foksa – Członek,
Paweł Kastory – Członek,
Jerzy Zieliński – Członek,
Artur Żurek – Członek.

Rok obrotowy PKN UNICEF pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 zatwierdzone zostało przez Radę Stowarzyszenia uchwałą nr 17/28.06/2012 w dniu 28 czerwca 2012 r.

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2011 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.

Wybór biegłego rewidenta dokonany został przez Radę Komitetu Uchwałą nr 25/21.01/2013 w dniu 21.01.2013 r. zgodnie z par. 26 ust. 4 statutu Stowarzyszenia.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2012 r. Rada Stowarzyszenia i Zarząd, nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej "UoR"), a także przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

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

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało przygotowane z zastosowaniem zwolnienia przewidzianego przez UoR dla jednostek niepodlegających obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, zgodnie z art. 64 ust. 1 tj. Stowarzyszenie odstąpiło od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym (zwolnienie z art. 45 ust. 2 i 3 UoR).

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Stowarzyszenia korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi

aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

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

3.3. Środki trwałe

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

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

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

Środki trwałe, posiadane przez stowarzyszenie, są amortyzowane liniowo.

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

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

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

3.4. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia i wartości rynkowej, o ile ta jest niższa.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

3.5. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

3.6. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

3.7. Transakcje w walucie obcej

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

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

3.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

3.9. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

3.10. Fundusze własne

Stowarzyszenie na dzień 31 grudnia 2012 r. posiadało fundusze własne w wysokości 2 646 546,11. W badanym roku sprawozdawczym, nie nastąpiły zmiany w wysokości funduszy własnych, z których pokrywane są straty z bieżącego roku finansowego lub fundusz zostaje zwiększony w przypadku zysku w danym roku (po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego)..

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.

4. Bilans

PLN

A K T Y W A	Nota	Na dzień 31 grudnia 2012	Na dzień 31 grudnia 2011
A. Aktywa trwałe		62 042,32	85 522,24
I. Wartości niematerialne i prawne	8.	21 104,18	31 099,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9.	40 938,14	54 422,54
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		3 947 876,79	3 998 011,02
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	10.	206 424,72	7 799,71
II. Należności krótkoterminowe	11. 12.	64 593,69	306 291,37
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 245 933,99	3 675 854,81
1) Środki pieniężne	13.	3 245 933,99	3 675 854,81
2) Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14.	430 924,39	8 065,13
Suma aktywów		4 009 919,11	4 083 533,26
P A S Y W A		Na dzień 31 grudnia 2012	Na dzień 31 grudnia 2011
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	3 405 453,39
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	16.	0,00	-758 907,28
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		0,00	0,00
2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		0,00	-758 907,28
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 363 373,00	1 436 987,15
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		658 220,33	746 899,13
1) Kredyty i pożyczki	17.	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	18.	658 220,33	746 899,13
3) Fundusze specjalne		0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	19.	327 799,82	519 275,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		377 352,85	170 813,02
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	20.	377 352,85	170 813,02
Suma pasywów		4 009 919,11	4 083 533,26

5. Rachunek zysków i strat

PLN

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:		6 997 624,71	8 749 781,64
I. Przychody działalności odpłatnej	25.	468 706,78	668 261,03
II. Przychody działalności nieodpłatnej	26.	6 528 917,93	8 081 520,61
B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		6 413 992,05	8 763 671,86
I. Koszty działalności odpłatnej		274 188,81	636 698,28
II. Koszty działalności nieodpłatnej		2 874 262,22	2 482 877,36
III. Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	27.	3 265 541,02	5 644 096,22
C. Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)		583 632,66	-13 890,22
D. Koszty administracyjne	28.	910 555,86	874 378,80
z tego:			
1) amortyzacja		48 708,58	52 000,21
2) zużycie materiałów i energii		43 376,86	48 990,72
3) usługi obce		314 135,30	291 446,64
4) podatki i opłaty		3 441,14	4 584,75
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		439 592,30	398 745,34
6) pozostałe		61 301,68	78 611,14
E. Zysk (Strata) na działalności statutowej, statutowej pożytku publicznego (C-D)		-326 923,20	-888 269,02
F. Pozostałe przychody (nie wymienione w A i G)	29.	2 342 603,91	14 881,76
G. Pozostałe koszty (nie wymienione w B, D i H)	30.	2 134 838,87	22 375,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (E+F-G)		-119 158,16	-895 762,26
I. Przychody finansowe	31.	120 081,64	136 971,92
J. Koszty finansowe	32.	923,48	116,94
K. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (H+I-J)		0,00	-758 907,28
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	-758 907,28
N. Podatek dochodowy	33.	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)		0,00	-758 907,28

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 25 marca 2013 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 25 marca 2013 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

6.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości.

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

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

6.5. Wynagrodzenie

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 wynosi 9.000,00 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 najmu z firmą Toyota Bielany, ul. Kludyny 1 w Warszawie.

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

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

6.8. Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie uaktualniło posiadane licencje na oprogramowanie sieciowe i biurowe.

Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31.12.2012
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2012

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	109 953,93	0,00	109 953,93
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	18 716,19	0,00	18 716,19
Nabycie	0,00	0,00	18 716,19	0,00	18 716,19
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	128 670,12	0,00	128 670,12
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	78 854,23	0,00	78 854,23
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	28 711,71	0,00	28 711,71
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	28 711,71	0,00	28 711,71
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	107 565,94	0,00	107 565,94
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	31 099,70	0,00	31 099,70
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	21 104,18	0,00	21 104,18

2011

	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	84 939,75	0,00	84 939,75
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	25 014,18	0,00	25 014,18
Nabycie	0,00	0,00	25 014,18	0,00	25 014,18
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	109 953,93	0,00	109 953,93
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	55 232,76	0,00	55 232,76
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	23 621,47	0,00	23 621,47
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	23 621,47	0,00	23 621,47
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	78 854,23	0,00	78 854,23
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	29 706,99	0,00	29 706,99
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	31 099,70	0,00	31 099,70

6.9. Rzeczowe aktywa trwałe

Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31.12.2012
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2012

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

2011

	Grunt	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	212 369,49	0,00	84 546,48	0,00	0,00	297 483,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	43 179,25	0,00	1 421,00	0,00	0,00	44 600,25
Nabycie	0,00	0,00	0,00	43 179,25	0,00	1 421,00	0,00	0,00	44 600,25
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	255 548,74	0,00	85 967,48	0,00	0,00	342 084,15
<u>Umorzenie</u>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	149 062,78	0,00	84 546,48	0,00	0,00	234 177,19
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	52 063,42	0,00	1 421,00	0,00	0,00	53 484,42
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	52 063,42	0,00	1 421,00	0,00	0,00	53 484,42
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	201 126,20	0,00	85 967,48	0,00	0,00	287 661,61
<u>Odpisy aktualizujące</u>									
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
<u>Wartość netto</u>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	63 306,71	0,00	0,00	0,00	0,00	63 306,71
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	54 422,54	0,00	0,00	0,00	0,00	54 422,54

W roku 2012 Stowarzyszenie uzupełniło wyposażenie IT o pojedyncze pozycje. Ewidencja środków trwałych została uaktualniona w czasie spisu z natury.

6.10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku 2012 Stowarzyszenie otrzymało dużą ilość materiałów i towarów jako darowiznę rzeczową. W trakcie 2012 dokonało szeregu dalszych przekazania, zgodnie z dyspozycją darczyńcy (UNICEF). Część materiałów i towarów, pozostała w magazynie na koniec roku rozliczeniowego. Zgodnie z dyspozycją darczyńcy (UNICEF), są to materiały, które mają zostać wykorzystane tylko w prowadzonych działaniach informacyjnych i promocyjnych. Stowarzyszenie, w związku z przeznaczeniem towarów, nie utworzyło odpisów aktualizacyjnych.

6.11. Odpisy aktualizujące wartość należności

W czasie badania sprawozdania za rok 2011, została utworzona rezerwa na należności ze sprzedaży kartek z tytułu błędnych księgowania lat ubiegłych (porównanie sald kont 210 i 290) w wysokości 17.117,20PLN. Dodatkowo rezerwa na kwotę 5.256,87PLN, utworzona jako odpis aktualizujący należności nieściągalne. W roku 2012 porównanie kont „210” i „290”, wykazało różnicę na kwotę 17.009,20PLN. Odpis aktualizacyjny został tym samym skorygowany o 108,-PLN.

2012

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2012 roku	0,00	22 374,07
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	108,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	0,00	22 266,07

2011

PLN

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2011 roku	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	22 374,07
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku	0,00	22 374,07

6.12. Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)

Brak zasadniczych różnic w strukturze należności krótkoterminowych. W związku z zakończeniem współpracy z UNICEF w zakresie komisowej sprzedaży kartek i produktów uległa zmianie wartość należności z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek.

PLN

	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Należności krótkoterminowe - inne		
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	81 147,67	3 084,90
Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	6 089,27
Z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	0,01	313 315,21
Z tytułu kaucji	4 130,19	4 130,19
Inne rozrachunki z pracownikami	1 581,89	2 045,87
Razem: Należności krótkoterminowe - inne	86 859,76	328 665,44

6.13. Struktura środków pieniężnych

PLN

	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Środki pieniężne w banku	3 220 700,16	3 672 427,12
- rachunki bieżące	52 927,49	3 672 427,12
- depozyty do 1 roku	3 167 772,67	0,00
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
- odsetki od depozytu overnight	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	25 233,83	3 427,69
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	3 245 933,99	3 675 854,81

6.14. Rozliczenia międzyokresowe czynne

W roku 2012 Stowarzyszenie rozpoczęło współpracę z firmą Appco w zakresie nawiązywania kontaktów z nowymi Darczyńcami, chętnymi do regularnych wpłat na rzecz Stowarzyszenia. Jest to realizowane poprzez polecenie zapłaty. Firma Appco, poprzez zespół pracowników, odwiedza osoby w wybranych miastach, przedstawia działalność UNICEF i proponuje stałe wsparcie Stowarzyszenia poprzez polecenia zapłaty. Żadne środki nie są zbierane przez pracowników Appco. Opłaty dla Appco naliczane są w oparciu o liczbę pozyskanych Darczyńców. Ponieważ podstawowym założeniem programu, jest długoterminowa współpraca z Darczyńcą, koszty pozyskania (prowizja dla Appco) jest traktowana jako rozliczenie międzyokresowe. Kalkulacja rozliczenia bazuje na liczbie aktywnych Darczyńców w danym okresie. Proporcjonalna kwota jest odpisywana w wynik danego okresu. W przypadku odstąpienia Darczyńcy od programu, całość kosztów powiązanych z Darczyńcą, pozostałych do odpisania, jest odpisywana w wynik, w miesiącu gdy informacja o odstąpieniu została otrzymana.

PLN

	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem długoterminowe		0,00
ubezpieczenie magazynu	1 955,98	3 020,09
ubezpieczenie biura	0,00	0,00
dot. korekty VAT	0,00	3 273,84
abonament tel. Kom + Stac. - koszty roku następnego	415,74	1 771,20
odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego	0,00	0,00
rozliczenie opłat z tytułu programu pledge (UNICEF 365)	428 552,67	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	430 924,39	8 065,13

6.15. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia,

2012									PLN
	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości									
Stan na dzień 01.01.2012 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
emisja udziałów									
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									
podział zysku (ustawowo)									0,00
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 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

2011									PLN
	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 453,39	0,00	3 405 453,39
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości								0,00	
Stan na dzień 01.01.2011 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 453,39	0,00	3 405 453,39
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
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	758 907,28	758 907,28
umorzenie udziałów									
strata netto								758 907,28	
Stan na dzień 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 453,39	-758 907,28	2 646 546,11

6.16. Podział zysku

Rok 2012 Stowarzyszenie zamknęło wynikiem netto zero (0,-PLN).

6.17. Kredyty, pożyczki

W roku bilansowym 2012, Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek, na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

6.18. Inne zobowiązania

	PLN	
	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	430 665,76	184 086,12
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	106 876,36	90 777,93
Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	103 533,20	461 684,93
Zobowiązanie z tytułu karty VISA	8 306,97	3 106,55
Inne zobowiązania z pracownikami	0,00	219,40
Nierozliczone wpłaty Ecard	914,73	7 014,20
Nierozliczone wpłaty Transferuj	7 923,31	0,00
Zobowiązania do CM	0,00	10,00
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	658 220,33	746 889,13

6.19. Rezerwy

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
2012					
Stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	444 241,00	75 034,00	0,00	0,00	519 275,00
Zwiększenia	279 559,50	48 240,32	0,00	0,00	327 799,82
Wykorzystanie	444 241,00	0,00	0,00	0,00	444 241,00
Rozwiązanie	0,00	75 034,00	0,00	0,00	75 034,00
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku, w tym:	279 559,50	48 240,32	0,00	0,00	327 799,82
Długoterminowe	0,00	10 536,75	0,00	0,00	10 536,75
Krótkoterminowe	279 559,50	37 703,57	0,00	0,00	317 263,07
2011					
Stan na dzień 1 stycznia 2011 roku	2 036 134,23	97 557,39	0,00	0,00	2 133 691,62
Zwiększenia	444 241,00	75 034,00	0,00	0,00	519 275,00
Wykorzystanie	2 036 134,23	97 557,39	0,00	0,00	2 133 691,62
Rozwiązanie		0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku, w tym:	444 241,00	75 034,00	0,00	0,00	519 275,00
Długoterminowe	0,00	8 264,00	0,00	0,00	8 264,00
Krótkoterminowe	444 241,00	66 770,00	0,00	0,00	511 011,00

6.20. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	PLN	
	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	377 352,85	170 813,02
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym:	377 352,85	170 813,02
- rezerwa na koszty dotyczące roku bieżącego	53 083,23	18 072,40
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	308 839,62	130 240,62
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	15 240,00	16 000,00
- inne	190,00	
- rezerwa dot. rozl. VAT	0,00	6 500,00
Rozliczenia międzyokresowe - razem	377 352,85	170 813,02

6.21. Zobowiązania pozabilansowe

Stowarzyszenie pośredniczyło w sprzedaży towarów dostarczonych przez UNICEF Genewa, których ewidencja prowadzona jest pozabilansowo. Sprzedaż komisowa została zakończona w pierwszym kwartale 2012 r. Dyspozycje dotyczące produktów i towarów przeznaczonych do sprzedaży, zostały przekazane pod koniec roku i w związku z tym struktura kont pozabilansowych została utrzymana na dzień bilansowy. Rozliczenie kont nastąpi w 2013 roku.

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 2012 roku.

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

W roku obrotowym Stowarzyszenie zakończyło prowadzenie sprzedaży produktów UNICEF na zasadach komisowych. Decyzja o zakończeniu prowadzenia sprzedaży w tej formie zapadła po stronie UNICEF.

W trakcie roku bilansowego Stowarzyszenie rozpoczęło współpracę z UNICEF w zakresie współpracy z licencjobiorcami. Tego rodzaju współpraca zastąpiła sprzedaż komisową. Stowarzyszenie będzie współpracowało z licencjobiorcami jako jedna ze stron umowy.

6.25. Przychody z działalności odpłatnej.

	PLN	
Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
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.	98 174,43	668 261,03
3 Inne usługi związane ze sprzedażą	370 532,35	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	468 706,78	668 261,03

6.26. Przychody z działalności nieodpłatnej

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
1 Darowizny, w tym :	6 528 917,93	8 081 520,61
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	234 675,68	177 305,31
Przychody netto ze sprzedaży, razem	6 528 917,93	8 081 520,61

6.27. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF

W trakcie 2012 r. Stowarzyszenie przekazało większość środków należnych UNICEF. Rezerwa w wysokości 279.559,50 jest wynikiem zgromadzenia środków w ramach wybranych programów Czad i Róg Afryki, a nie przekazanych do dnia 31 grudnia 2012 r.

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
1 Środki przekazane	2 985 981,52	5 199 855,22
2 Środki zarezerwowane	279 559,50	444 241,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	3 265 541,02	5 644 096,22

6.28. Pozostałe przychody operacyjne

	PLN	
	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne, w tym:	2 342 603,91	14 881,76
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja	0,00	0,00
- pozostałe przychody operacyjne	2 342 603,91	14 881,76
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 342 603,91	14 881,76

6.29. Pozostałe koszty operacyjne

	PLN	
	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
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:	2 134 838,87	22 375,00
- koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- koszty - nieodpłatnej publikacja	0,00	0,00
- inne koszty operacyjne	2 134 838,87	22 375,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 134 838,87	22 375,00

W roku 2012 Stowarzyszenie otrzymało z UNICEF darowiznę w naturze (produkty i towary). Przekazując darowiznę, UNICEF wskazał jak przekazane produkty i towary powinny zostać wykorzystane. Zdecydowana większość (80%) miała zostać przekazana w formie darowizn do wybranych przez Stowarzyszenie organizacji i placówek zajmujących się dziećmi. W efekcie, w przychodach i kosztach operacyjnych, pojawiały się odpowiednio kwoty 1.070.659,41-PLN i 870.272,32-PLN.

Pozostała część przychodów i kosztów operacyjnych pochodzi z przekazanych przez firmy w formie darowizn usług. 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.

Łącznie pozostałe przychody, z innych tytułów niż wskazane powyżej wyniosły w 2012 – 1.302-PLN.

Łącznie pozostałe koszty, z innych tytułów niż wskazane powyżej wyniosły w 2012 – 214,49-PLN.

6.30. Przychody finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
1 Odsetki w tym:	120 081,64	136 808,05
- odsetki bankowe	120 081,64	135 968,52
2 Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe z wyceny	0,00	163,87
4 Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe, razem	120 081,64	136 971,92

6.31. Koszty finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
1 Odsetki	22,58	52,03
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe	900,90	64,91
4 Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe, razem	923,48	116,94

6.32. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31.12.2012
Dodatkowe informacje i objaśnienia

PLN

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011
Zysk (strata) brutto	370 532,35	-758 907,28
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	163,87	-1 584,78
- rozwiązanie odpisu na należności rezerw na należności	0,00	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - odwrócenie wycena na dzień bilansowy	163,87	-1 584,78
- 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	1 293 192,09	616 053,42
- koszty reprezentacji	3 806,96	56 153,99
- rezerwy na kontrybucje	279 559,50	444 241,00
- rezerwy pozostałe	101 323,55	115 606,40
- odsetki budżetowe	22,58	52,03
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	37 414,28	0,00
- utworzone odpisy aktualizujące na należności	-108,00	0,00
- spisane należności	0,00	0,00
- spisana aplikacja SMS	0,00	0,00
- pozostałe koszty	0,00	0,00
- darowizny rzeczowe	870 272,32	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena - na dzień bilansowy	900,90	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie wycena bilansowej	0,00	0,00
- wpłaty na PFRON	0,00	0,00
- niezapłacony ZUS	0,00	0,00
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
- darowizny z roku poprzedniego otrzymane w roku bilansowym	0,00	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty	0,00	0,00
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-600 597,33	-2 064 459,50
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-40 749,93	-19 198,67
- rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-115 606,40	-9 126,60
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-444 241,00	-2 036 134,23
Dochód / Strata do opodatkowania	1 063 290,98	-2 208 898,14
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.	1 063 268,40	-2 208 846,11
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	22,58	0,00
Strata do odliczenia z roku poprzedniego	-2 208 898,14	0,00
Strata do odliczenia z roku ubiegłego, odliczona w 2012	-22,58	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach	0,00	0,00
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0	0

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

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

PLN

DZIAŁALNOŚĆ ODPŁATNA	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów	468 706,78	668 261,03
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	274 188,81	636 698,28
Działalność odpłatna, razem	194 517,97	31 562,75

PLN

DZIAŁALNOŚĆ NIEODPŁATNA	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Darowizny, w tym :	6 528 917,93	8 081 520,61
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	234 675,68	177 305,31
- składki członkowskie	1 100,00	0,00
Środki pozyskane od UNICEF Genewa	0,00	0,00
Pozostałe koszty statutowe	2 874 262,22	2 482 877,36
Środki przekazane do UNICEF Genewa	3 265 541,02	5 644 096,22
Koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	0,00	0,00
Działalność nieodpłatna, razem	389 114,69	-45 452,97

PLN

DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Pozostałe przychody operacyjne	2 342 603,91	14 881,76
Przychody finansowe	120 081,64	136 971,92
Zysk/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	910 555,86	874 378,80
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	2 134 838,87	22 375,00
Koszty finansowe	923,48	116,94
Działalność pozostała, razem	-583 632,66	-745 017,06
Zysk/Strata Brutto	0,00	-758 907,28

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

W trakcie 2012 roku, średnie zatrudnienie wynosiło 23,67, włączając w 3 Członków Zarządu.

PLN

Grupa zatrudnionych	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zarząd Stowarzyszenia	3,00	2,58
Pracownicy umysłowi	20,67	20,92
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Zatrudnienie, razem	23,67	23,50

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

W roku 2012 łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 369.277,82-PLN. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W roku 2012, Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

6.36. 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 2012 roku, Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6.37. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły.

6.38. Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących

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

6.39. 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.

6.40. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2012 – **3,0996**

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2011 – **3,4174**

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2012 – **4,0882**

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2011 – **4,4168**

Sprawozdanie przygotował:

Jarosław Cieniewski

Dyrektor Finansowy

Sprawozdanie przyjął i zatwierdził Zarząd:

Marek Krupiński

Dyrektor Generalny

Katarzyna Kordziak-Kacprzak

Członek Zarządu

Jarosław Cieniewski

Członek Zarządu