

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 2015 – 31 grudnia 2015

Warszawa, 15 lutego 2016 r.

Wstęp

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	6
3.3.	Środki trwałe	7
3.4.	Zapasy	7
3.5.	Należności krótko- i długoterminowe	7
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	8
3.12.	Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.	8
3.13.	Koszty finansowania zewnętrznego	9
3.14.	Trwała utrata wartości aktywów	9
3.15.	Uznawanie przychodów	9
3.15.1.	Sprzedż towarów i produktów	9
3.15.2.	Odsetki	9
3.15.3.	Darowizny	9
4.	Bilans	10
5.	Rachunek zysków i strat	11
6.	Noty	12
6.1.	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowych roku obrotowego	12
6.2.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	12
6.3.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	12
6.4.	Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy	12
6.5.	Wynagrodzenie	12
6.6.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.	12
6.7.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)	12
6.8.	Wartości niematerialne i prawne	12
6.9.	Rzeczowe aktywa trwałe	14

Wstęp

6.10.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	15
6.11.	Odpisy aktualizujące wartość należności	15
6.12.	Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)	16
6.13.	Struktura środków pieniężnych	17
6.14.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	17
6.15.	Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia	18
6.16.	Podział zysku	19
6.17.	Kredyty, pożyczki	19
6.18.	Inne zobowiązania	19
6.19.	Rezerwy	20
6.20.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	20
6.21.	Zobowiązania pozabilansowe	20
6.22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	21
6.23.	Zobowiązania warunkowe	21
6.24.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	21
6.25.	Przychody z działalności odpłatnej	21
6.26.	Przychody z działalności nieodpłatnej	21
6.27.	Przychody z działalności gospodarczej	21
6.28.	Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF	21
6.29.	Koszty administracyjne w układzie rodzajowym	22
6.30.	Pozostałe przychody operacyjne	22
6.31.	Pozostałe koszty operacyjne	22
6.32.	Przychody finansowe	23
6.33.	Koszty finansowe	23
6.34.	Podatek dochodowy	23
6.35.	Przychody i koszty z podziałem na działalność odpłatną i nieodpłatną	25
6.36.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	25
6.37.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	25
6.38.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	26
6.39.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	26
6.40.	Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących	26
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	26
6.42.	Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny	26

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.
- Zrezygnowano z prowadzenia działalności statutowej odpłatnej.
- Wprowadzono szereg zmian w treści statutu, mających na celu zwiększenie transparentności działań Stowarzyszenia.

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

Po tej dacie misja Stowarzyszenie obejmuje:

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

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

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

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

Dochody Stowarzyszenia pochodzą z:

- składek członkowskich,
- zbiorów 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

NWZCS nie dokonało zmian w składzie kierownictwa 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 31/12/2015 r. wchodził:

Mec. Krzysztof Socha – Przewodniczący Rady
Andrzej Stefan Gradowski – Wiceprzewodniczący Rady
Mec. Janusz Niedziela – Wiceprzewodniczący Rady
Aleksandra Buwała – 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.

1.3. Badanie sprawozdań

Rok obrotowy PKN UNICEF pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2014 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 2014, zostało zatwierdzone przez Radę Stowarzyszenia uchwałą nr 09/08.06/2015 w dniu 08/06/2015 r.

Wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania za rok 2015, został dokonany przez Radę Stowarzyszenia, uchwałą nr 11/23.12/2015 w dniu 23 grudnia 2015 r. zgodnie z par. 26 ust. 4 statutu Stowarzyszenia. Rada wybrała Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o., z siedzibą przy ul. Srebrnej 16, 00-810 Warszawa, wpisaną na listę uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów) pod nr 100.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31/12/2015 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 2015 Stowarzyszenie nie podjęło żadnych działań w obszarze działalności gospodarczej** (przychody – zero złotych; koszty – zero złotych).

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Stowarzyszenia korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu

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

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

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

3.3. Środki trwałe

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

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

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

Środki trwałe, posiadane przez stowarzyszenie, są amortyzowane liniowo.

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

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

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

3.4. Zapasy

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

3.5. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

3.6. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

3.7. Transakcje w walucie obcej

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

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

3.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

3.9. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

3.10. Kapitał zakładowy

Nie występuje.

3.11. Rezerwy

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

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

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane

według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

3.13. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

3.14. Trwała utrata wartości aktywów

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

3.15. Uznawanie przychodów

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

3.15.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.15.2. Odsetki

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

3.15.3 Darowizny

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

Bilans

4. Bilans

PLN

A K T Y W A	Nota	Na dzień 31 grudnia 2015	Na dzień 31 grudnia 2014
A. Aktywa trwałe		5 513,05	5 097,97
I. Wartości niematerialne i prawne	8.	2 026,68	3 609,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9.	3 486,37	1 488,25
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		6 597 346,12	5 868 896,92
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	10.	363,57	57 130,36
II. Należności krótkoterminowe	11. 12.	22 908,83	84 181,86
III. Inwestycje krótkoterminowe		5 873 400,32	4 749 575,13
1) Środki pieniężne	13.	5 873 400,32	4 749 575,13
2) Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14.	700 673,40	978 009,57
Suma aktywów		6 602 859,17	5 873 994,89

P A S Y W A		Na dzień 31 grudnia 2015	Na dzień 31 grudnia 2014
A. Fundusze własne	15.	2 646 546,11	2 646 546,11
I. Fundusz statutowy		0,00	0,00
II. Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto za lata ubiegłe		2 646 546,11	2 646 546,11
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	16.	0,00	0,00
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		0,00	0,00
2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 956 313,06	3 227 448,78
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		522 311,88	1 099 202,60
1) Kredyty i pożyczki	17.	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	18.	522 311,88	1 099 202,60
3) Fundusze specjalne		0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	19.	2 706 320,96	1 143 033,91
IV. Rozliczenia międzyokresowe		727 680,22	985 212,27
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	20.	727 680,22	985 212,27
Suma pasywów		6 602 859,17	5 873 994,89

(dalsza część strony pozostaje pusta)

5. Rachunek zysków i strat

PLN

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny -	<i>Nota</i>	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego:		16 589 869,61	8 665 342,64
I. Przychody działalności odpłatnej	25.	59 548,65	0,00
II. Przychody działalności nieodpłatnej	26.	16 530 320,96	8 665 342,64
B. Przychody działalności gospodarczej	25.	0,00	0,00
C. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		18 226 894,88	8 744 355,77
I. Koszty działalności odpłatnej		26 142,93	110 352,19
II. Koszty działalności nieodpłatnej		6 985 106,07	4 590 253,88
III. Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	27.	11 215 645,88	4 043 749,70
D. Koszty działalności gospodarczej	28.	0,00	0,00
E. Zysk (Strata) na sprzedaży - działalność gospodarcza (B-D)		0,00	0,00
F. Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-C)		-1 637 025,27	-79 013,13
G. Koszty administracyjne	28.	895 939,99	873 813,60
z tego:			
1) amortyzacja		31 608,90	47 773,77
2) zużycie materiałów i energii		37 871,10	36 560,58
3) usługi obce		222 171,14	213 527,79
4) podatki i opłaty		3 965,04	4 373,66
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		494 600,13	489 578,81
6) pozostałe		105 723,68	81 998,99
H. Zysk (Strata) na działalności statutowej, statutowej pożytku publicznego (E-F)		-2 532 965,26	-952 826,73
I. Pozostałe przychody i koszty z działalności pożytku publicznego			
1. Pozostałe przychody (inne niż w A, B, K, O.1. i R)	29.	2 646 299,14	1 248 924,92
2. Pozostałe koszty (inne niż w C, D, G, L, O.2. i S)	30.	207 539,01	408 021,26
J. Zysk (strata) z działalności operacyjnej w ramach działalności pożytku publicznego (G+I-J)		-94 205,13	-111 923,07
K. Przychody finansowe od środków z działalności pożytku publicznego	31.	94 208,31	111 931,07
L. Koszty finansowe związane z działalnością pożytku publicznego	32.	3,18	8,00
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 15 lutego 2016 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 15 lutego 2016 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

6.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

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

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

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

6.5. Wynagrodzenie

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za okres od 01/01/2015 do 31/12/2015 wynosi 6.900,00 zł netto.

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

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

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

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

6.8. Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie uaktualniło posiadane licencje na oprogramowanie sieciowe i biurowe.

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2015

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

2014

	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	104 864,73	0,00	104 864,73
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	42 418,88	0,00	42 418,88
Nabycie	0,00	0,00	42 418,88	0,00	42 418,88
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	131 405,56	0,00	131 405,56
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	131 405,56	0,00	131 405,56
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	15 878,05	0,00	15 878,05
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	100 984,40	0,00	100 984,40
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	27 489,49	0,00	27 489,49
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	27 489,49	0,00	27 489,49
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	116 205,56	0,00	116 205,56
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	116 205,56	0,00	116 205,56
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	12 268,33	0,00	12 268,33
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	3 880,33	0,00	3 880,33
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	3 609,72	0,00	3 609,72

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.9. Rzeczowe aktywa trwałe

2015

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

2014

	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transport u	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	308 288,90	0,00	90 171,48	0,00	0,00	399 028,31
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	8 093,54	0,00	0,00	0,00	0,00	8 093,54
Nabycie	0,00	0,00	0,00	8 093,54	0,00	0,00	0,00	0,00	8 093,54
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	17 131,27	0,00	0,00	0,00	0,00	17 131,27
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	17 131,27	0,00	0,00	0,00	0,00	17 131,27
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	567,93	299 251,17	0,00	90 171,48	0,00	0,00	389 990,58
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	567,93	303 502,87	0,00	85 967,48	0,00	0,00	390 038,28
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	15 595,32	0,00	4 204,00	0,00	0,00	19 799,32
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	15 595,32	0,00	0,00	0,00	0,00	15 595,32
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 204,00	0,00	0,00	4 204,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	21 335,27	0,00	0,00	0,00	0,00	21 335,27
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	17 131,27	0,00	0,00	0,00	0,00	17 131,27
Inne	0,00	0,00	0,00	4 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 204,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	567,93	297 762,92	0,00	90 171,48	0,00	0,00	388 502,33
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	4 786,03	0,00	4 204,00	0,00	0,00	8 990,03
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	1 488,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488,25

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 2015 wszystkie produkty znajdujące się w magazynie zostały objęte rezerwą.

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

2014		PLN	
	Odpisy aktualizujące wartość materiałów	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	
Stan na dzień 01 stycznia 2014 roku	141 104,57	0,00	
Zwiększenia	0,00	0,00	
Wykorzystanie	0,00	0,00	
Rozwiązanie	0,00	0,00	
Stan na dzień 31 grudnia 2014 roku	141 104,57	0,00	

6.11. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku 2015 Stowarzyszenie nie posiadało należności zagrożonych i tym samym odpisy nie zostały utworzone.

(dalsza część strony pozostaje pusta)

2015

PLN

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

2014

PLN

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

6.12. Należności krótkoterminowe – inne (wartości brutto)

Stowarzyszenie znacząco zmniejszyło poziom należności na dzień bilansowy. Większość należności jest związana z wpłatami darowizn poprzez strony internetowe, które są ewidencjonowane na rachunkach Stowarzyszenia prowadzonych przez usługodawców (PayU, PayPal).

PLN

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
Należności krótkoterminowe - inne		
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	9 148,12	42 193,22
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	9 973,00
Z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w sprzedaży kartek	0,00	0,00
Z tytułu zebranych środków za pośrednictwem partnerów transferów elekt	11 619,50	26 233,65
- PayU ⁽¹⁾	10 451,00	9 104,30
- PayPal	1 168,50	17 129,35
Z tytułu kaucji	0,00	4 566,76
Inne rozrachunki z pracownikami	1 405,28	721,25
Inne rozrachunki	735,93	493,98
Razem: Należności krótkoterminowe - inne	22 908,83	84 181,86

⁽¹⁾ W 2015 nastąpiła zmiana operatora. Na 31/12/2014 operatorem był eService

(dalsza część strony pozostaje pusta)

6.13. Struktura środków pieniężnych

	PLN	
	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
Środki pieniężne w banku	5 835 383,01	4 748 613,98
- rachunki bieżące	5 835 383,01	1 098 613,98
- depozyty do 1 roku	0,00	3 650 000,00
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
- odsetki od depozytu overnight	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	38 017,31	961,15
- środki w PLN	1 202,04	328,04
- środki w USD	31 693,71	15,08
- środki w EUR	5 121,56	618,03
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	5 873 400,32	4 749 575,13

6.14. Rozliczenia międzyokresowe czynne

W roku 2015 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 2015	31 grudnia 2014
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne	1,60	3 995,80
Razem długoterminowe		3 995,80
ubezpieczenie magazynu	0,00	0,00
ubezpieczenie biura	0,00	0,00
ubezpieczenia inne	626,68	756,68
dot. korekty VAT	0,00	0,00
abonament tel. Kom + Stac. - koszty roku następnego	0,00	413,82
odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego	0,00	0,00
rozliczenie opłat z tytułu programu pledge (UNICEF 365)	700 046,72	972 843,27
Inne	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	700 675,00	978 009,57

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 2015 program współpracy z Appco był rozłożony w miarę równomierne w ciągu roku, dlatego na dzień bilansowy, widoczny jest duży spadek rok do roku (większa część kosztów została rozliczona w trakcie roku).

(dalsza część strony pozostaje pusta)

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.15. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

PLN									
2015	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości									
Stan na dzień 01.01.2015 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
emisja udziałów									
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									
podział zysku (ustawowo)								0,00	0,00
podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)									
Transfery									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie udziałów									
strata netto								0,00	
Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

PLN									
2014	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
korekty błędów podstawowych zmiany zasad rachunkowości							0,00		
Stan na dzień 01.01.2014 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
emisja udziałów									
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									
podział zysku (ustawowo)								0,00	0,00
podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)									
Transfery									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie udziałów									
strata netto									
Stan na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 546,11	0,00	2 646 546,11

6.16. Podział zysku

Rok 2015 Stowarzyszenie zamknęło wynikiem netto zero (0,-PLN).

6.17. Kredyty, pożyczki

W roku bilansowym 2015, Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

6.18. Inne zobowiązania

	PLN	
	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	475 620,96	861 790,07
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	44 429,36	49 723,31
Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w umowach licencyjnych	2 250,97	187 688,63
Zobowiązanie z tytułu karty VISA	0,00	0,00
Inne zobowiązania z pracownikami	10,00	0,00
Kwoty do wyjaśnienia	0,59	0,59
Zobowiązania do CM	0,00	0,00
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	522 311,88	1 099 202,60

Ponownie największa część zobowiązań jest związana z programem UNICEF365 realizowanym przez Appco (na dzień bilansowy 268.041,60-PLN; do dnia badania zobowiązanie zostało uregulowane). Zmiana rok do roku wynika z bardziej równomiernego rozłożenia aktywności w trakcie roku i mniejszej ilości formularzy pozyskanych w grudniu.

(dalsza część strony pozostaje pusta)

6.19. Rezerwy

2015

PLN

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

2014

PLN

	Rezerwy na wypłatę kontrybucji i przekazanie zbiórki darowizn celowych do Genewy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2014 roku	2 174 738,05	57 443,08	0,00	0,00	2 232 181,13
Zwiększenia	1 053 380,85	89 653,06	0,00	0,00	1 143 033,91
Wykorzystanie	2 174 738,05	0,00	0,00	0,00	2 174 738,05
Rozwiązanie	0,00	57 443,08	0,00	0,00	57 443,08
Stan na dzień 31 grudnia 2014 roku, w tym:	1 053 380,85	89 653,06	0,00	0,00	1 143 033,91
Długoterminowe	0,00	14 999,99	0,00	0,00	14 999,99
Krótkoterminowe	1 053 380,85	74 653,07	0,00	0,00	1 128 033,92

6.20. Rozliczenia międzyokresowe bierne

PLN

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	727 680,22	985 212,27
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym:	727 680,22	985 212,27
- rezerwa na koszty dotyczące roku bieżącego	19 146,50	369,00
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	700 046,72	972 843,27
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	8 487,00	12 000,00
- inne	0,00	0,00
- rezerwa dot. rozl. VAT	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe - razem	727 680,22	985 212,27

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

6.21. Zobowiązania pozabilansowe

Stowarzyszenie nie prowadzi działań, które są ewidencjonowane pozabilansowo.

6.22. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

6.23. Zobowiązania warunkowe.

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku.

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

W grudniu 2015 zostały zatwierdzone zmiany w statucie, pozwalające na rozpoczęcie działalności gospodarczej. W założeniu, wprowadzenie działalności gospodarczej, zakończy działania z obszaru działalności statutowej odpłatnej. Niemniej w pierwszej części roku, takie działania miały miejsce i zmiana efektywnie będzie miała miejsce w 2016. Zarząd nie planuje i nie widzi innych obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w roku 2016.

6.25. Przychody z działalności odpłatnej.

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
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.	47 734,79	0,00
3 Inne usługi związane ze sprzedażą	11 813,86	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	59 548,65	0,00

6.26. Przychody z działalności nieodpłatnej

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
1 Darowizny, w tym :	16 530 320,96	8 665 342,64
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	296 149,47	293 052,77
Przychody netto ze sprzedaży, razem	16 530 320,96	8 665 342,64

6.27. Przychody z działalności gospodarczej

Rodzaj działalności	PLN	
	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
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	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	0,00	0,00

6.28. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF

W trakcie 2015 r. Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF w wysokości 8.567.501,74-PLN. Dodatkowo dokonało płatności dotyczącej środków zebranych w 2014 roku, w wysokości 1.053.380,85-PLN, w pełni pokrytej z rezerwy utworzonej na ten cel w roku 2014.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym w wysokości 2.648.144,14-PLN. Jest to kwota pozostała z programów prowadzonych w 2015 roku, do przekazania w 2016 r.

PLN

Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
1 Środki przekazane	8 567 501,74	2 990 368,85
2 Środki zarezerwowane	2 648 144,14	1 053 380,85
Przychody netto ze sprzedaży, razem	11 215 645,88	4 043 749,70

6.29. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

PLN

	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
1 Amortyzacja	31 608,90	47 773,77
2 Zużycie materiałów i energii	37 871,10	36 560,58
3 Usługi obce	222 171,14	213 527,79
4 Podatki i opłaty	3 965,04	4 373,66
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	494 600,13	489 578,81
6 Pozostałe	105 723,68	81 998,99
Koszty według rodzaju, razem	895 939,99	873 813,60

6.30. Pozostałe przychody operacyjne

PLN

	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne, w tym:	2 646 299,14	1 248 924,92
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	2 487 796,55	852 044,73
- darowizny niepieniężne od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- otrzymane darowizny - nieodpłatna publikacja	158 014,05	396 878,89
- pozostałe przychody operacyjne	488,54	1,30
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 646 299,14	1 248 924,92

W roku 2015 Stowarzyszenie otrzymało z UNICEF środki (darowiznę) na wsparcie działań fundraisingowych. Środki te, jako specjalnego przeznaczenia, zostały wykazane w pozostałych przychodach operacyjnych. Pozostała część przychodów jest powiązana z darowiznami rzeczowymi. Kwota przychodów z tytułu nieodpłatnych świadczeń jest powiązana z pozostałymi kosztami operacyjnymi.

6.31. Pozostałe koszty operacyjne

PLN

	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
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:	207 539,01	408 021,26
- koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- koszty - nieodpłatnej publikacja	141 088,15	396 878,89
- inne koszty operacyjne	66 450,86	11 142,37
Pozostałe koszty operacyjne, razem	207 539,01	408 021,26

Większość kosztów operacyjnych (141.088,15-PLN), pochodzi z przekazanych przez firmy, w formie darowizn, usług lub materiałów. Większość z nich jest związana z działaniami informacyjnymi prowadzonymi przez Stowarzyszenie i odnosi się do powierzchni reklamowej w prasie, jaką Stowarzyszenie otrzymało bezpłatnie

lub na preferencyjnych warunkach. W 2015 Stowarzyszenie dokonało odpisu na materiały znajdujące się w magazynie w wysokości 52.288,07-PLN (część *innych kosztów operacyjnych*).

6.32. Przychody finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
1 Odsetki w tym:	80 700,80	104 794,54
- odsetki bankowe	80 700,80	104 794,54
2 Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe z wyceny	13 507,51	7 136,53
4 Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe, razem	94 208,31	111 931,07

6.33. Koszty finansowe

	PLN	
	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
1 Odsetki	3,18	8,00
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe	0,00	0,00
4 Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe, razem	3,18	8,00

6.34. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(dalsza część strony pozostaje pusta)

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy – UNICEF
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31/12/2015 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

PLN

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014
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	2 806 967,94	1 214 928,82
- koszty reprezentacji	7 635,14	4 421,60
- rezerwy na kontrybucje	2 648 144,14	1 053 380,85
- rezerwy pozostałe	85 810,32	102 022,06
- odsetki budżetowe	3,18	8,00
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	53 327,82	60 901,99
- utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	0,00
- spisane należności	0,00	0,00
- spisana aplikacja SMS	0,00	0,00
- pozostałe koszty	0,00	0,00
- darowizny rzeczowe	0,00	0,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena - na dzień bilansowy	-13 394,49	-7 136,53
- niezrealizowane różnice kursowe - odwrócenie wycena bilansowej	-7 136,53	247,34
- wpłaty na PFRON	0,00	0,00
- niezapłacony ZUS	32 578,36	1 083,51
(+) 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	-1 156 486,42	-2 252 896,53
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-1 083,51	0,00
- rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-102 022,06	-78 158,48
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-1 053 380,85	-2 174 738,05
Dochód / Strata do opodatkowania	1 650 481,52	-1 037 967,71
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.	1 650 478,34	-1 037 975,71
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3,18	8,00
Strata do odliczenia z lat poprzednich	-2 207 005,14	-2 207 013,14
Strata do odliczenia z roku ubiegłego, odliczona w 2015	-3,18	-8,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach	0,00	0,00
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0	0

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

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ ODPLATNA	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 548,65	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	26 142,93	110 352,19
Działalność odpłatna, razem	33 405,72	-110 352,19

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ NIEODPLATNA	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
Darowizny, w tym :	16 530 320,96	8 665 342,64
- kwoty wpłat z tytułu 1% podatku	296 149,47	293 052,77
- składki członkowskie	1 200,00	2 350,00
Środki pozyskane od UNICEF Genewa	2 487 796,55	852 044,73
Pozostałe koszty statutowe ⁽¹⁾	6 985 106,07	4 590 253,88
⁽¹⁾ w tym koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	2 487 796,55	852 044,73
Środki przekazane lub zarezerwowane dla UNICEF Genewa	11 215 645,88	4 043 749,70
Działalność nieodpłatna, razem	817 365,56	883 383,79

PLN		
DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
Pozostałe przychody operacyjne	158 502,59	396 880,19
Przychody finansowe	94 208,31	111 931,07
Zysk/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	895 939,99	873 813,60
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	207 539,01	408 021,26
Koszty finansowe	3,18	8,00
Działalność pozostała, razem	-850 771,28	-773 031,60
Zysk/Strata Brutto	0,00	0,00

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

W trakcie 2015 roku średnie zatrudnienie wynosiło 24,33, włączając 3 Członków Zarządu.

Grupa zatrudnionych	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
Zarząd Stowarzyszenia	3,00	3,00
Pracownicy umysłowi	21,33	21,33
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Zatrudnienie, razem	24,33	24,33

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

W roku 2015 łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 384.961,40-PLN. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W roku 2015, Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

PLN

Wynagrodzenia	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
Zarząd Stowarzyszenia	384 961,40	371 192,15
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	384 961,40	371 192,15

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

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2015 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 31.12.2015 – **3,9011** *Tab. 254/A/NBP/2015*

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2014 – **3,5072** *Tab. 252/A/NBP/2014*

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

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

Sprawozdanie przygotował:

Jarosław Cieniewski

Dyrektor Finansowy

Sprawozdanie przyjął i zatwierdził Zarząd:

Marek Krupiński

Dyrektor Generalny

Katarzyna Kordziak-Kacprzak

Członek Zarządu

Jarosław Cieniewski

Członek Zarządu