

Stowarzyszenie
Polski Komitet Narodowy
Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci – UNICEF

z siedzibą w Warszawie, Ul. Rolna 175D, 02-729 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1 stycznia 2020- 31 grudnia 2020

Warszawa, 21 czerwca 2021 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4	8.20. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	22
1.1. Informacje rejestrowe	4	8.21. Zobowiązania warunkowe	22
1.2. Kierownictwo Stowarzyszenia	5	8.22. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	22
1.3. Badanie sprawozdań	5	8.23. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł	23
2. Założenie kontynuacji działalności	5	8.24. Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej	23
3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	6	8.24.1. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa	23
3.1. Zasady przygotowania sprawozdania	6	8.24.2. Informacje o strukturze poniesionych kosztów działalności statutowej oraz gospodarczej nie przekazanych UNICEF Genewa	24
3.2. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe	6	8.24.3. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym	25
3.3. Zapasy	6	8.25. Pozostałe przychody operacyjne	25
3.4. Należności krótko- i długoterminowe	7	8.26. Pozostałe koszty operacyjne	26
3.5. Zobowiązania krótko- i długoterminowe	7	8.27. Przychody finansowe	26
3.6. Transakcje w walucie obcej	7	8.28. Koszty finansowe	26
3.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	7	8.29. Podatek dochodowy	27
3.8. Rozliczenia międzyokresowe czynne	7	8.30. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	28
3.9. Kapitał zakładowy	7	8.31. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	29
3.10. Rezerwy	7	8.32. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	29
3.11. Trwała utrata wartości aktywów	8	8.33. Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących	29
3.12. Uznawanie przychodów	8	8.34. 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	29
3.12.1. Odsetki	8	8.35. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny	29
3.12.2. Darowizny	8	9. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% PIT oraz o sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT	30
3.12.3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8		
4. Bilans	9		
5. Rachunek zysków i strat	10		
6. Zestawienie zmian w kapitale	11		
7. Rachunek przepływów pieniężnych	13		
8. Noty	15		
8.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowych roku obrotowego	15		
8.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	15		
8.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	15		
8.4. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy	15		
8.5. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy	15		
8.6. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)	15		
8.7. Wartości niematerialne i prawne	16		
8.8. Rzeczowe aktywa trwałe	17		
8.9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	18		
8.10. Odpisy aktualizujące wartość należności	18		
8.11. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	18		
8.11.1. Struktura środków pieniężnych	18		
8.12. Rozliczenia międzyokresowe czynne	19		
8.13. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia	20		
8.14. Podział zysku	20		
8.15. Kredyty, pożyczki	20		
8.16. Inne zobowiązania	20		
8.17. Rezerwy	21		
8.18. Rozliczenia międzyokresowe bierne	22		
8.19. Zobowiązania pozabilansowe	22		

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Informacje rejestrowe

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci - UNICEF, zwane dalej Stowarzyszeniem, zostało z dniem 18.04.2002 r. zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy i wpisane 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 oraz ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Siedziba Stowarzyszenia mieści się pod adresem ul. Rolna 175D, 02-729 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 25.11.2008 r. Stowarzyszenie jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego, jako Organizacja Pożytku Publicznego (OPP).

Misja Stowarzyszenie obejmuje:

- promowanie i monitorowanie przestrzegania praw dzieci i kobiet oraz propagowanie Konwencji o Prawach Dziecka w kraju i za granicą, we współpracy z partnerami;
- popularyzowanie mandatu i programów UNICEF z wykorzystaniem wszelkich możliwych kanałów informacji w celu budowania zainteresowania i pozyskania wsparcia na rzecz UNICEF;
- uświadamianie i budowanie zainteresowania obywateli, korporacji i rządów sytuacją dzieci i kobiet na świecie oraz możliwej pomocy udzielanej im za pośrednictwem UNICEF i Komitetu Narodowego;
- propagowanie w kraju działań dotyczących edukacji w zakresie praw dziecka, tj., inicjatyw, których celem jest budowanie świadomości w zakresie praw dzieci, promowanie uczestnictwa dzieci w życiu publicznym oraz informowanie dzieci o znaczeniu rozwoju w zglobalizowanym świecie;
- wspieranie działań podejmowanych przez UNICEF w Polsce.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

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

Dochody Stowarzyszenia pochodzą z:

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

1.2. Kierownictwo Stowarzyszenia

Pracami Stowarzyszenia w roku 2020 kierował Zarząd w składzie:

Marek Krupiński – Dyrektor Generalny,
Renata Bem – Zastępca Dyrektora Generalnego,
Anna Stefańska – Dyrektor Finansowy

W skład Rady Komitetu na dzień 31.12.2020 r. wchodził:

Mec. Krzysztof Socha – Przewodniczący Rady
Małgorzata Badowska – Wiceprzewodniczący Rady
Andrzej Stefan Gradowski – Wiceprzewodniczący Rady
Mec. Janusz Niedziela – Wiceprzewodniczący Rady
Marek Bykowski – Członek Rady
Katarzyna Gurbiel- Chołdzińska – Członek Rady
Joanna Matras – Członek Rady
Jarosław Roszkowski – Członek Rady
Przemysław Plecka – Członek rady

1.3. Badanie sprawozdań

Rok obrotowy Stowarzyszenia pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok 2020 podlegało obowiązkowi badania, które zostało przeprowadzone przez firmę audytorską KMZ Doradztwo Katarzyna Maraszek- Zięba z siedzibą przy ul. Szamocin 16 C, 03-002 Warszawa wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4106.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2020 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

Opisane zasady zastosowane zostały we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej.

3.1. Zasady przygotowania sprawozdania

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zał. Nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021, poz. 217, z późniejszymi zmianami) – zwanej dalej „UoR” z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 z późniejszymi zmianami) – zwanej dalej „u.d.p.p.w.”

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. W związku z prowadzeniem przez Stowarzyszenie działalności gospodarczej, stanowiącej zgodnie ze statutem pomocniczą działalność Stowarzyszenia, sprawozdanie, co do zasady, wyodrębnia z ogółu działań działania z obszaru działalności gospodarczej i wynik tych działań. W roku 2020 Stowarzyszenie podjęło działania w obszarze działalności gospodarczej (przychody osiągnięte w 2020 r. wyniosły 2 306 803,18 PLN (co stanowiło niecałe 4% osiągniętych w 2020 r. przychodów operacyjnych), natomiast koszty – 581 099,77 PLN (niecały 1% poniesionych kosztów operacyjnych w 2020 r.), wynik na działalności gospodarczej wyniósł 1 725 703,41 PLN). Zgodnie ze statutem Stowarzyszenia dochody z działalności gospodarczej służą wyłącznie realizacji celów statutowych.

3.2. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Składniki majątku Stowarzyszenia spełniające kryteria zaliczenia do wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych ujmują się w księgach w cenie nabycia bądź kosztów wytworzenia, a w przypadku nieodpłatnego otrzymania – w cenie rynkowej ustalonej na dzień przekazania, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątku, których cena nabycia bądź koszt wytworzenia wynosi powyżej 3.500 zł ujmują się w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych bądź środków trwałych. Przy czym w przypadku pozycji o wartości:

- od 3.500 zł do 10.000 zł dokonuje się jednorazowo odpisu w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania,
- powyżej 10.000 zł - dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych metodą liniową według zasad oraz stawek określonych w przepisach podatkowych.

3.3. Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”

3.4. 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.

3.5. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

3.6. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie według kursu wynikającego z charakteru operacji, tj. wg kursu faktycznie zastosowanego w dniu operacji (na przykład w przypadku sprzedaży lub kupna walut), bądź po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, jeżeli nie jest zasadne wykorzystanie kursu faktycznie zastosowanego (na przykład w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań).

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.

3.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

3.8. Rozliczenia międzyokresowe czynne

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.

3.9. Kapitał zakładowy

Nie występuje.

3.10. Rezerwy oraz inne rozliczenia międzyokresowe bierne

Rezerwy oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów 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.

3.11. 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.

3.12. Uznawanie przychodów

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

3.12.1. Odsetki

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

3.12.2. 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), za 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.

3.12.3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość uzyskanych środków na realizację projektów zaplanowanych na rok następny, dotacji przekazanych na zakup środka trwałego, niezamortyzowanej części otrzymanych jako darowizna środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, towarów otrzymanych w drodze darowizny, zbiórki do momentu ich zagospodarowania.

4. Bilans

AKTYWA	Na dzień 31 grudnia 2020	Na dzień 31 grudnia 2019
A. Aktywa trwałe	590 700,37	664 804,57
I. Wartości niematerialne i prawne	575 624,50	629 669,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 075,87	35 134,89
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	19 869 092,22	20 796 373,69
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	243 881,52	45 681,59
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 934 202,71	16 513 123,07
1) Środki pieniężne	16 934 202,71	16 513 123,07
2) Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 691 007,99	4 237 569,03
Suma aktywów	20 459 792,59	21 461 178,26
PASYWA	Na dzień 31 grudnia 2020	Na dzień 31 grudnia 2019
A. Fundusze własne	6 796 221,59	6 834 058,38
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto za lata ubiegłe	6 834 058,38	2 646 546,11
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	(37 836,79)	4 187 512,27
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	4 187 512,27
2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	(37 836,79)	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 663 571,00	14 627 119,88
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 506 327,22	988 379,77
1) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	1 506 327,22	988 379,77
3) Fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	10 044 087,24	10 541 360,24
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 113 156,54	3 097 379,87
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 434 388,56	725 585,56
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	678 767,98	2 371 794,31
Suma pasywów	20 459 792,59	21 461 178,26

5. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny -	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019
A. Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego:	58 945 736,16	55 745 702,90
I. Przychody z działalności odpłatnej	0,00	0,00
II. Przychody z działalności nieodpłatnej, w tym:	58 945 736,16	55 745 702,90
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	6 138 236,48	9 194 360,14
B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:	59 294 373,99	55 062 142,60
I. Koszty działalności odpłatnej	0,00	0,00
II. Koszty działalności nieodpłatnej, w tym:	59 294 373,99	55 062 142,60
- środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	42 469 969,33	38 273 691,49
C. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)	-348 637,83	683 560,30
D. Przychody z działalności gospodarczej	2 306 803,18	7 231 552,72
E. Koszty działalności gospodarczej	581 099,77	1 685 631,59
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	1 725 703,41	5 545 921,13
G. Koszty administracyjne	1 924 851,43	1 703 261,85
z tego:		
1) amortyzacja	135 949,90	102 478,95
2) zużycie materiałów i energii	49 180,78	62 308,89
3) usługi obce	516 669,08	533 116,03
4) podatki i opłaty	18 026,35	27 507,23
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 184 348,45	848 271,59
6) pozostałe	20 676,87	129 579,16
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-547 785,85	4 526 219,580
I. Pozostałe przychody operacyjne	256 466,80	42 898,47
J. Pozostałe koszty operacyjne	3 819,97	213 281,96
K. Przychody finansowe	425 826,26	84 853,77
L. Koszty finansowe	143 784,03	225 660,59
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-13 096,79	4 215 029,27
V. Podatek dochodowy	24 740,00	27 517,00
Z. Zysk (strata) netto	-37 836,79	4 187 512,27

6. Zestawienie zmian w kapitale

	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 834 058,38	2 646 546,11
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 834 058,38	2 646 546,11
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minim. wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
– przeniesienia na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
– zwrotu dopłaty do kapitału	0,00	0,00
– wypłaty jako dywidenda	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 834 058,38	2 646 546,11
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 834 058,38	2 646 546,11
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 834 058,38	2 646 546,11
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych oraz przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
– wypłaty jako dywidenda	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 834 058,38	2 646 546,11
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	6 834 058,38	2 646 546,11
6. Wynik netto	-37 836,79	4 187 512,27
a) zysk netto	0,00	4 187 512,27
b) strata netto	-37 836,79	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 796 221,59	6 834 058,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia starty)	6 796 221,59	6 834 058,38

7. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019
(w tysiącach złotych)		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(37 836,79)	4 187 512,27
II. Korekty razem	588 418,67	3 681 320,09
1. Amortyzacja	476 527,62	455 960,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(251 296,79)	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(21 624,39)	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	(497 273,00)	5 550 886,22
6. Zmiana stanu zapasów	-	63 330,00
7. Zmiana stanu należności	(198 199,93)	176 016,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	517 947,45	(825 216,89)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	562 337,71	(1 739 656,49)
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	550 581,88	7 868 832,36
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	21 624	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	21 624	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	21 624	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	21 624	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	(402 423,42)	(252 306,78)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(402 423,42)	(252 306,78)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(380 799,03)	(252 306,78)

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019
(w tysiącach złotych)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	169 782,85	7 616 525,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	421 079,64	7 616 525,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	251 296,79	
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 513 123,07	8 896 597,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	16 682 905,92	16 513 123,07

- o ograniczonej możliwości dysponowania

8. Noty

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

8.2. 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 2020, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Kierownictwo Stowarzyszenia nie identyfikuje ryzyka braku kontynuacji działalności bądź jej ograniczenia w znaczącym zakresie.

W 2020 roku pandemia wpłynęła na działania w zakresie pozyskiwania darczyńców za pomocą bezpośredniego kontaktu, tzw. metodą Face to Face oraz Door to Door. Zaważyło to na spadku oczekiwanych przychodów w zakresie programu UNICEF 365, powstałych na skutek ograniczenia możliwości bezpośredniego kontaktu z Darczyńcami.

Aktywowanie działań fundraisingowych w zakresie pozyskiwania darczyńców w kanałach digitalowych zostały przetestowane i skutecznie wdrożone w 2020. Przełożyły się one na stabilny wzrost przychodów, rekompensując tym samym skutki pandemii. Działania te z powodzeniem kontynuowane będą w 2021 r.

8.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

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

8.4. 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, o ile nie zaznaczono inaczej.

8.5. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wynosi 10 500 PLN netto.

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

8.7. Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie uaktualniło posiadane licencje na oprogramowanie sieciowe i biurowe. Stowarzyszenie kontynuuje wdrożenie oprogramowania Microsoft Dynamics NAV zaliczki na poczet WNIp z tego tytułu wynoszą 149 433,55 PLN.

	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	840 048,88	287 698,23	1 127 747,11
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	506 022,38	198 274,92	704 297,30
Nabycie	0,00	0,00	506 022,38	198 274,92	704 297,30
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	336 539,60	336 539,60
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	336 539,60	336 539,60
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 346 071,26	149 433,55	1 495 504,81
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	498 077,43	0,00	498 077,43
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	421 802,88	0,00	421 802,88
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	421 802,88	0,00	421 802,88
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	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	919 880,31	0,00	919 880,31
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	341 971,45	287 698,23	629 669,68
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	426 190,95	149 433,55	575 624,50

8.8. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	w tym:		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
		Prawo wieczystego użytkowania gruntu								
Wartość początkowa										
Saldo otwarcia	0,00	0,00		36 034,08	339 232,30	0,00	97 684,68	0,00	0,00	472 951,06
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00		0,00	34 665,72	0,00	0,00	0,00	0,00	34 665,72
Nabycie	0,00	0,00		0,00	34 665,72	0,00	0,00	0,00	0,00	34 665,72
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	63 106,38	0,00	0,00	0,00	0,00	63 106,38
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	63 106,38	0,00	0,00	63 106,38
Saldo zamknięcia	0,00	0,00		36 034,08	437 004,40	0,00	34 578,30	0,00	0,00	507 616,78
Umorzenie										
Saldo otwarcia	0,00	0,00		18 327,45	321 804,04	0,00	97 684,68	0,00	0,00	437 816,17
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00		10 810,20	43 914,54	0,00	0,00	0,00	0,00	54 724,74
Amortyzacja okresu	0,00	0,00		10 810,20	43 914,54	0,00	0,00	0,00	0,00	54 724,74
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	63 106,38	0,00	0,00	0,00	0,00	63 106,38
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	63 106,38	0,00	0,00	63 106,38
Saldo zamknięcia	0,00	0,00		29 137,65	428 824,96	0,00	34 578,30	0,00	0,00	492 540,91
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		17 706,63	17 428,26	0,00	0,00	0,00	0,00	35 134,89
Saldo zamknięcia	0,00	0,00		6 896,43	8 179,44	0,00	0,00	0,00	0,00	15 075,87

8.9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Stowarzyszenie w bieżącym okresie sprawozdawczym wykorzystało część materiałów otrzymanych z darowizn rzeczowych w latach ubiegłych.

	Odpisy aktualizujące wartość zapasów
Stan na dzień 01 stycznia 2020 roku	176 442,47
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	97 708,60
Rozwiązanie	15 403,87
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku	63 330,00

8.10. Odpisy aktualizujące wartość należności

	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 01 stycznia 2020 roku	0,00	27 060,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku	0,00	27 060,00

8.11. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

8.11.1. Struktura środków pieniężnych

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Środki pieniężne w banku	16 802 605,06	16 261 593,92
- rachunki bieżące	16 802 605,06	16 261 593,92
- depozyty do 1 roku	0,00	0,00
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
- odsetki od depozytu overnight	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	6 292,75	48 844,56
- środki w PLN	4 004,68	4 796,24
- środki w USD	1 850,26	43 644,31
- środki w EUR	437,81	404,01
Inne środki pieniężne	125 304,90	202 684,59
- środki pieniężne w drodze	125 304,90	202 684,59
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	16 934 202,71	16 513 123,07

8.12. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem długoterminowe		
ubezpieczenie magazynu	0,00	0,00
ubezpieczenie biura	0,00	0,00
ubezpieczenia inne	9 196,67	3 988,41
dot. korekty VAT	0,00	0,00
abonament tel. Kom + Stac.- koszty roku następnego	18 521,36	18 551,35
odsetki od lokaty bankowej naliczone do dnia bilansowego	0,00	0,00
rozliczenie opłat z tytułu programu pledge (UNICEF 365)	2 663 289,96	4 215 029,27
Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe	2 691 007,99	4 237 569,03

Najistotniejszą pozycję rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowią rozliczenia opłat dotyczących obsługi programu UNICEF 365. Zgodnie z modelem, który został przyjęty dla rozliczania ww. Nakłady te są rozliczane w okresie odpowiadającym okresowi uzyskania przychodów w wysokości równej poniesionym w tym celu nakładom. W efekcie w początkowym okresie jednostka nie wykazuje żadnej marży, a jedynie przychody oraz koszty w tej samej wysokości.

Istotna zmiana wartości rozliczeń wynika z sytuacji epidemiologicznej w 2020 r w tym zmian związanych z lockdownem, który w sposób znaczny wpłynął na prowadzenie działalności oferowanej przez kontrahenta w ramach obsługi programu pozyskiwania Darczyńców (UNICEF365). Działania związane z pozyskaniem darczyńców w 2020 r. skoncentrowane zostały na kanałach online.

8.13. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

	Kapitał (fundusz) podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy		Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
Stan na dzień 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	6 834 058,38	0,00	6 834 058,38
korekty błędów podstawowych										
zmiany zasad rachunkowości										
Stan na dzień 01.01.2020 roku, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	6 834 058,38	0,00	6 834 058,38
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	-37 836,79	-37 836,79
umorzenie udziałów										
strata netto									-37 836,79	
Stan na dzień 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	6 834 058,38	37 836,79	6 796 221,59

8.14. Podział zysku

Rok 2020 Stowarzyszenie zamknęło stratą 37 836,79 PLN, która w całości zostanie pokryta z zysku z lat ubiegłych.

8.15. Kredyty, pożyczki

W roku bilansowym 2020, Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

8.16. Inne zobowiązania

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	1 287 105,74	796 028,60
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	207 047,30	173 966,06
Zobowiązanie z tytułu zebranych środków przy pośredniczeniu w umowach licencyjnych	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	0,00	35,00
Inne zobowiązania z pracownikami	12 174,18	18 350,11
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	1 506 327,22	988 379,77

8.17. Rezerwy

Najistotniejsza wartość rezerw stanowią środki zarezerwowane do przekazania na rzecz UNICEF w ramach kontrybucji.

	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 2020 roku	9 135 587,17	229 243,06	0,00	1 176 530,01	10 541 360,24
Zwiększenia	8 279 178,27	274 113,98	0,00	327 179,98	8 880 472,23
Wykorzystanie / rozwiązanie	9 135 587,17	229 243,06	0,00	12 915,00	9 377 745,23
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku, w tym:	8 279 178,27	274 113,98	0,00	1 490 794,99	10 044 087,24
Długoterminowe	0,00	44 896,00	0,00	0,00	44 896,00
Krótkoterminowe	8 279 178,27	229 217,98	0,00	1 490 794,99	9 999 191,24

8.18. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2 113 156,54	3 097 379,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 434 388,56	725 585,56
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	966 655,97	147 381,76
- inne środki otrzymane na realizację projektów	467 732,59	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	678 767,98	2 371 794,31
- faktury roku bieżącego otrzymane w roku następnym	678 767,98	763 497,80
- inne	0,00	1 608 296,51
Rozliczenia międzyokresowe - razem	2 113 156,54	3 097 379,87

8.19. Zobowiązania pozabilansowe

Stowarzyszenie nie prowadzi działań, które są ewidencjonowane pozabilansowo.

8.20. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

8.21. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

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

W roku 2020 nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem działalności. Zarząd nie planuje i nie widzi innych obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w roku 2021.

8.23. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Rodzaj przychodu	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
a. Przychody z działalności statutowej	58 945 736,16	55 745 702,90
Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym	58 945 736,16	55 745 702,90
Środki od Unicef Genewana	6 138 236,48	9 194 360,14
Dotacje od budżetu państwa na realizację projektu Syria	0,00	0,00
Darowizny pieniężne	52 034 744,42	45 621 311,96
Darowizny rzeczowe	45 561,66	215 935,36
Wpłaty z 1% podatku	725 393,60	713 495,44
Składki członkowskie	1 800,00	600,00
Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:	0,00	0,00
Sprzedaż usług	0,00	0,00
Sprzedaż towarów	0,00	0,00
Pozostałe ogółem, w tym:	0,00	0,00
Inne usługi związane ze sprzedażą	0,00	0,00
b. Przychody z działalności gospodarczej ogółem, w tym:	2 306 803,18	7 231 552,72
Świadczenie usług	2 306 803,18	7 231 552,72
Sprzedaż towarów	0,00	0,00
Razem przychody z działalności operacyjnej	61 252 539,34	62 977 255,62

8.24. Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej**8.24.1. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa**

W trakcie 2020 roku Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF Genewa za 2020 r. w wysokości 34 190 791,06 PLN. Dodatkowo dokonało płatności środków zebranych w 2019 roku, w wysokości 9 135 587,17 PLN, w pełni pokrytej z rezerwy utworzonej na ten cel w roku 2019.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wydatków dla UNICEF w roku następnym w wysokości 8 279 178,27 PLN. Jest to kwota pozostała z programów prowadzonych w 2020 roku, do przekazania w 2021 roku.

Rodzaj działalności	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Środki przekazane	34 190 791,06	29 138 104,32
2 Środki zarezerwowane	8 279 178,27	9 135 587,17
Przychody netto ze sprzedaży, razem	42 469 969,33	38 273 691,49

8.24.2. Informacje o strukturze poniesionych kosztów działalności statutowej oraz gospodarczej nie przekazanych UNICEF Genewa

	Rodzaj kosztu	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
a.	Koszty działalności statutowej w tym:	16 824 404,66	16 788 451,11
	Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym	16 824 404,66	16 788 451,11
1	Amortyzacja	330 602,47	328 548,29
2	Zużycie materiałów i energii	90 283,50	142 399,12
3	Usługi obce	13 242 631,87	13 024 866,65
4	Podatki i opłaty	45 548,41	39 205,69
5	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 100 798,34	2 948 500,62
6	Pozostałe	14 540,07	304 930,74
	Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:	0,00	0,00
1	Amortyzacja	0,00	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
3	Usługi obce	0,00	0,00
4	Podatki i opłaty	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
6	Pozostałe	0,00	0,00
b.	Koszty z działalności gospodarczej ogółem, w tym:	581 099,77	1 685 631,59
1	Amortyzacja	9 975,30	24 933,10
2	Zużycie materiałów i energii	2 337,78	16 186,32
3	Usługi obce	193 309,45	160 101,31
4	Podatki i opłaty	1 284,83	3 376,41
5	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127 501,18	1 474 261,79
6	Pozostałe	246 691,23	6 772,66
	Razem przychody z działalności operacyjnej	17 405 504,43	18 474 082,70

8.24.3. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

		Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
1	Amortyzacja	135 949,90	102 478,95
2	Zużycie materiałów i energii	49 180,78	62 308,89
3	Usługi obce	516 669,08	533 116,03
4	Podatki i opłaty	18 026,35	27 507,23
5	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 184 348,45	848 271,59
6	Pozostałe	20 676,87	129 579,16
	Koszty według rodzaju, razem	1 924 851,43	1 703 261,85

8.25. Pozostałe przychody operacyjne

Stowarzyszenie skorzystało z Tarczy Antykryzysowej i uzyskało zwolnienie z obowiązku opłacenia 50 % nieopłaconych składek ZUS za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 r. w łącznej wysokości 177 167,72 PLN. Równowartość wsparcia zaewidencjonowane zostało się w księgach rachunkowych jako zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych.

		Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	0,00	0,00
3	Inne przychody operacyjne, w tym:	256 466,80	42 898,47
	- środki pozyskane od UNICEF Genewa	0,00	0,00
	- darowizny niepieniężne od UNICEF Genewa	0,00	0,00
	- otrzymane darowizny- nieodpłatna publikacja	0,00	0,00
	- pozostałe przychody operacyjne	256 466,80	42 898,47
	Pozostałe przychody operacyjne, razem	256 466,80	42 898,47

8.26. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
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:	3 819,97	213 281,96
- koszty pokryte środkami pozyskanymi od UNICEF Genewa	0,00	0,00
- koszty- nieodpłatnej publikacja	0,00	0,00
- inne koszty operacyjne	3 819,97	213 281,96
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 819,97	213 281,96

8.27. Przychody finansowe

	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Odsetki w tym:	21 624,39	82 841,96
2 Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe z wyceny	404 201,87	2 011,81
4 Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Przychody finansowe, razem	425 826,26	84 853,77

8.28. Koszty finansowe

	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
1 Odsetki	130 637,91	128 646,32
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3 Różnice kursowe	13 146,12	97 014,27
4 Pozostałe koszty finansowe		
Koszty finansowe, razem	143 784,03	225 660,59

8.29. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019
Zysk (strata) brutto	-13 096,79	4 215 029,27
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	-341 558,37	-8 674 760,67
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe- odwrócenie wycena na dzień bilansowy	-74 538,85	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	-251 615,65	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty	0,00	0,00
- odwrócenie zapisu na towary	-15 403,87	-20 056,10
- przychody pochodzące z Inwestycji	0,00	-8 654 704,57
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	9 137 313,26	19 551 802,39
- koszty reprezentacji	1 219,50	4 879,90
- rezerwy na kontrybucje	8 279 178,27	9 135 587,17
- rezerwy pozostałe	556 397,96	1 405 773,07
- odsetki budżetowe	46 747,04	87 440,00
- odsetki naliczone a nie zapłacone w roku bieżące	83 884,03	41 191,96
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	1 460,96	14 744,69
- utworzone odpisy aktualizujące na należności	0,00	27 060,00
- utworzone odpisy aktualizujące zapasy	0,00	63 330,00
- pozostałe koszty	25 982,25	38 010,98
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe wycena- na dzień bilansowy	0,00	74 538,85
- niezrealizowane różnice kursowe- odwrócenie wycena bilansowej	0,00	18 103,93
- wpłaty na PFRON	54 801,00	52 504,00
- niezapłacony ZUS	87 642,25	80 781,06
- spisane należności	0,00	533,97
- spisane pozostałe	0,00	0,00
- koszty pokrywane z Inwestycji	0,00	8 507 322,81

(+) Przychody lat następnych podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	819 274,21	0,00
- środki otrzymane z Genewy z inwestycji do wykorzystania w latach następnych	819 274,21	0,00
- zarachowane odsetki od lokaty		
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-9 413 630,29	-6 202 878,87
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-80 781,06	0,00
- rozwiązanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-197 262,06	-1 363 174,13
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-9 135 587,17	-4 839 704,74
Dochód / Strata do opodatkowania	188 302,02	8 889 192,12
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.	58 091,27	8 744 368,22
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	130 210,75	144 823,90
Strata do odliczenia z lat poprzednich	0,00	0,00
Strata do odliczenia z roku ubiegłego, odliczona w 2019	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach	130 210,75	144 823,90
Stawka podatkowa	0,19	0,19
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	24 740,00	27 517,00

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

W trakcie 2020 roku średnie zatrudnienie wynosiło 38,42 włączając 3 Członków Zarządu.

Grupa zatrudnionych	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zarząd Stowarzyszenia	3,00	3,00
Pracownicy umysłowi	35,42	36,92
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Zatrudnienie, razem	38,42	39,92

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

W roku 2020 łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 730 700,73 PLN. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W roku 2020 Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zarząd Stowarzyszenia	730 700,73	615 360,67
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	730 700,73	615 360,67

8.32. 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 2020 roku, Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

8.33. Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących

Nie wystąpiły.

8.34. 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.

Zarządowi nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.

Pominięto niektóre pozycje dodatkowych informacji i objaśnień przewidziane w załączniku nr 6 do UoR, gdyż nie dotyczą Stowarzyszenia lub są nieistotne w jej warunkach.

8.35. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2020 – **3,7584** Tab. 255/A/NBP/2020
Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2019 – **3,7977** Tab. 251/A/NBP/2019

Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2020 – **4,6148** Tab. 255/A/NBP/2020
Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2019 – **4,2585** Tab. 251/A/NBP/2019

9. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% PIT oraz o sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% PIT

Pochodząca z 1% PIT	Kwota
- uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych, a wydatkowana w roku obrotowym	0
- uzyskana i wydatkowana w roku obrotowym	725 393,60
Razem	725 393,60

Koszty z tytułu 1%PIT	Kwota
1 wysokość kwoty poniesionych kosztów z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym	725 393,60
2 koszty finansowane ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym	0

Wydatkowanie środków z 1% - działania, w ramach których poniesiono koszty ze środków pochodzących z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym

Cel	Kwota
1 Działania statutowe- środki przekazane do UNICEF	725 393,60

Sprawozdanie przygotowała:

Anna Stefańska

Dyrektor Finansowy

Sprawozdanie przyjął i zatwierdził Zarząd:

Marek Krupiński

Dyrektor Generalny

Renata Bem

Zastępca Dyrektora Generalnego

Anna Stefańska

Dyrektor Finansowy

