

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy UNICEF

z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C, 01-797 Warszawa

Sprawozdanie finansowe za okres:

01 stycznia 2024 r. – 31 grudnia 2024 r.

Warszawa, 28 kwietnia 2025 r

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
1.1.	Informacje rejestrowe	4
1.2.	Skład Zarządu i Rady Komitetu	5
1.3.	Badanie sprawozdań	5
2.	Założenie kontynuacji działalności	5
3.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	6
3.1.	Zasady przygotowania sprawozdania	6
3.2.	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe	6
3.3.	Zapasy	6
3.4.	Należności krótko- i długoterminowe	7
3.5.	Zobowiązania krótko- i długoterminowe	7
3.6.	Transakcje w walucie obcej	7
3.7.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	7
3.8.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	7
3.9.	Kapitał zakładowy	8
3.10.	Rezerwy oraz inne rozliczenia międzyokresowe bierne	8
3.11.	Trwała utrata wartości aktywów	8
3.12.	Uznawanie przychodów	8
3.12.1.	Odsetki	8
3.12.2.	Darowizny	8
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	12
8.	Noty	13
8.1.	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	13
8.2.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	13
8.3.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	13
8.4.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy	13
8.5.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)	13
8.6.	Wartości niematerialne i prawne	13
8.7.	Rzeczowe aktywa trwałe	14
8.8.	Zapasy	14
8.9.	Należności	15
8.10.	Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	15
8.11.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	15
8.12.	Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia	16
8.13.	Podział zysku	16

8.14.	Kredyty, pożyczki	16
8.15.	Inne zobowiązania	16
8.16.	Rezerwy	16
8.17.	Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	17
8.18.	Zobowiązania pozabilansowe	17
8.19.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....	17
8.20.	Zobowiązania warunkowe.....	17
8.21.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....	17
8.22.	Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł	17
8.23.	Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej	18
8.23.1.	Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa	18
8.23.2.	Informacje o strukturze poniesionych kosztów działalności statutowej oraz gospodarczej bez kosztów administracyjnych	18
8.23.3.	Koszty administracyjne w układzie rodzajowym	19
8.24.	Pozostałe przychody operacyjne	19
8.25.	Pozostałe koszty operacyjne	19
8.26.	Przychody finansowe.....	19
8.27.	Koszty finansowe	20
8.28.	Koszty działalności gospodarczej.....	20
8.29.	Podatek dochodowy	21
8.30.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	22
8.31.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	22
8.32.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	22
8.33.	Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących.....	22
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.....	22
8.35.	Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny	23
9.	Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1,5% PIT oraz o sposób wydatkowania środków pochodzących z 1,5% PIT	23

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Informacje rejestrowe

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy UNICEF, zwane dalej Stowarzyszeniem lub Komitetem Narodowym, zostało z dniem 18.04.2002 r. zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla m. st. W Warszawie 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. ze zmianami z dnia 14 września 2015 roku oraz 16 września 2022 roku. 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. Powązkowska 44C, 01-797 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 i za granicą;
- 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. Skład Zarządu i Rady Komitetu

Na dzień 31 grudnia 2024 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Renata Bem – Dyrektor Generalna,
Anna Stefańska – Dyrektor Finansowy

Renata Bem została powołana do funkcji Dyrektora Generalnego z dniem 21 lutego 2023 r.

W skład Rady Komitetu na dzień 31.12.2024 r. wchodził:

Katarzyna Gurbiel - Chołdzyńska – Przewodnicząca Rady
Agnieszka Gnyla – Wiceprzewodnicząca Rady
Przemysław Plecka – Wiceprzewodniczący Rady
Przemysław Figarski – Członek Rady
Katarzyna Golec – Członek Rady
Joanna Matras – Członek Rady
Rafał Grodzicki – Członek Rady
Marcin Krakowiak – Członek Rady
Marcin Szyguła – Członek Rady

1.3. Badanie sprawozdań

Rok obrotowy Stowarzyszenia pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok 2024 r. podlegało obowiązkowi badania, które zostało przeprowadzone przez Irinę Jaroszewicz-Matusiak prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Irina Jaroszewicz-Matusiak w Ustanowie (05-540), ul. Parkowa 7k wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 4359.

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 31.12.2024 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. 2023 r., poz. 120, ze zm.) – 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 2024 r. poz. 1491 ze zm.) – 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 2024 r. Stowarzyszenie w obszarze działalności gospodarczej osiągnęło przychody w kwocie 14 146,32 zł (co stanowiło około 0,02% osiągniętych w 2024 r. przychodów operacyjnych), natomiast koszty 14 851,29 zł (około 0,02% poniesionych kosztów całkowitych w 2024 r.), wynik na działalności gospodarczej wyniósł -704,97 zł). 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, takie jak laptopy, monitory oraz smartfony których cena nabycia wynosi powyżej 299,00 zł oraz pozostałe 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:

- 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

Do rzeczowych aktywów obrotowych Stowarzyszenia zalicza się materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby oraz towary nabyte w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

W ciągu roku obrotowego towary i materiały wyceniane są według cen nabycia. W przypadku nabycia towarów z zagranicy przeliczenie wartości towaru w walucie obcej następuje według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Na dzień bilansowy towary i materiały wycenia się według cen nabycia, nie wyższych niż ceny sprzedaży netto. Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny. W przypadku utraty wartości rzeczowych aktywów obrotowych na skutek utraty nad nimi kontroli lub w przypadku zmniejszenia spodziewanych korzyści na skutek utraty wartości handlowej lub użytkowej tworzony jest odpis z tytułu trwałej utraty wartości w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Co do zasady przyjmuje się, że towary zalegające w jednostce w okresie dłuższym niż trzy lata obejmuje się 20% odpisem aktualizującym, towary

zalegające powyżej czterech lat – 50%, powyżej 5 lat – 80% i powyżej 6 lat – 100%. Wartość stanu końcowego towarów wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa towarów, ujmująca obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Materiały biurowe, środki czystości, i inne materiały odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu w ramach działalności statutowej.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu materiałów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło", natomiast towarów w zależności od ich rodzaju metodą identyfikacji szczegółowej bądź 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 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 pochodzą bezpośrednio z systemów informatycznych pośredników.

3.12.3 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenia ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- 1) należne jednostce za dany okres, a jeszcze fizycznie nieotrzymane, darowizny, dotacje związane z realizacją projektów;
- 2) równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych;
- 3) otrzymane środki trwałe oraz środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych pozostałe przychody operacyjne;

4. Bilans

A K T Y W A	Na dzień 31 grudnia 2024 r.	Na dzień 31 grudnia 2023 r.
A. Aktywa trwałe	1 274 563,05	502 901,23
I. Wartości niematerialne i prawne	1 086 516,00	299 165,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	32 188,90	50 877,49
III. Należności długoterminowe	155 858,15	152 858,15
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	20 882 310,35	21 301 139,19
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	33 009,83	30 621,72
II. Należności krótkoterminowe	9 201,27	93 624,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 756 985,80	21 125 503,21
1) Środki pieniężne	20 756 985,80	21 125 503,21
2) Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83 113,45	51 389,46
Suma aktywów	22 156 873,40	21 804 040,42

P A S Y W A	Na dzień 31 grudnia 2024 r.	Na dzień 31 grudnia 2023 r.
A. Fundusze własne	5 608 440,99	3 692 588,77
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto za lata ubiegłe	3 692 588,77	2 594 289,16
V. Korekta wyniku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 915 852,22	1 098 299,61
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	1 915 852,22	1 098 299,61
2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 548 432,41	18 111 451,65
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 684 332,65	820 420,19
1) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	1 684 332,65	820 420,19
3) Fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	14 214 149,67	16 540 836,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe	649 950,09	750 194,48
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów	176 889,86	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	473 060,23	750 194,48
Suma pasywów	22 156 873,40	21 804 040,42

5. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny -	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
A. Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego:		80 966 195,49	80 218 065,25
I. Przychody z działalności odpłatnej	23.	0,00	113 880,65
II. Przychody z działalności nieodpłatnej, w tym:	24.	80 966 195,49	80 104 184,60
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	24.	6 842 314,02	6 752 853,03
B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		77 873 788,56	77 515 315,33
I. Koszty działalności odpłatnej		0,00	113 880,65
II. Koszty działalności nieodpłatnej, w tym:		77 873 788,56	77 401 434,68
-środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	25.	58 500 946,50	58 384 963,09
C. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)		3 092 406,93	2 702 749,92
D. Przychody z działalności gospodarczej	24B.	14 146,32	186 451,52
E. Koszty działalności gospodarczej		14 851,29	89 785,72
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		-704,97	96 665,80
G. Koszty administracyjne		1 681 646,46	2 162 922,96
z tego:			
1) amortyzacja		28 600,71	52 022,12
2) zużycie materiałów i energii		75 238,36	35 332,87
3) usługi obce		603 999,52	758 955,28
4) podatki i opłaty		13 857,02	11 047,26
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		863 092,28	1 103 367,17
6) pozostałe		96 858,57	202 198,26
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		1 410 055,50	636 492,76
I. Pozostałe przychody operacyjne		173 628,06	61 627,49
J. Pozostałe koszty operacyjne		1 791,30	586,04
K. Przychody finansowe		545 604,90	647 110,59
L. Koszty finansowe		183 505,94	218 471,19
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)		1 943 991,22	1 126 173,61
N. Podatek dochodowy		28 139,00	27 874,00
O. Zysk (strata) netto		1 915 852,22	1 098 299,61

6. Zestawienie zmian w kapitale

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 692 588,77	2 594 289,16
– 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	3 692 588,77	2 594 289,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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
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
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
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 692 588,77	2 594 289,16
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 692 588,77	2 594 289,16
– 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	3 692 588,77	2 594 289,16
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	3 692 588,77	2 594 289,16
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	2 594 289,16	2 594 289,16
6. Wynik netto	1 915 852,22	1 098 299,61
a) zysk netto	1 915 852,22	1 098 299,61
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 608 440,99	3 692 588,77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia starty)	0,00	0,00

7. Rachunek przepływów pieniężnych

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 915 852,22	1 098 299,61
II. Korekty razem	(2 559 545,93)	(2 095 761,73)
1. Amortyzacja	350 996,44	345 488,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(545 436,18)	(647 110,59)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(8 439,83)	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	(2 326 687,31)	(947 130,41)
6. Zmiana stanu zapasów	(2 388,11)	115 045,93
7. Zmiana stanu należności	81 423,53	298 725,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 953,91	308 183,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(131 968,38)	(1 568 964,30)
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(643 693,71)	(997 462,12)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	553 876,01	647 110,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 439,83	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	545 436,18	647 110,59
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	545 436,18	647 110,59
- odsetki	545 436,18	647 110,59
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	(278 699,71)	(118 251,26)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(278 699,71)	(118 251,26)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	275 176,30	528 859,33
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(368 517 41)	(468 602,79)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(368 517,41)	(468 602,79)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 125 503,21	21 594 106,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	20 756 985,80	21 125 503,21
- o ograniczonej możliwości dysponowania	86 250,00	86 250,00

8. Noty

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

Nie wystąpiły.

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 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.

8.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

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

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wynosi 21 238 PLN netto.

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

8.6. Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie uaktualniło posiadane licencje na oprogramowanie sieciowe i biurowe.

Zwiększona kwota na zaliczkach na WNiP jest związana z procesem wdrażania nowego systemu CRM, które ma na celu rozwój i ulepszenie pracy całej organizacji, zwłaszcza w zakresie zarządzania relacjami z Darczyńcami, automatyzacji procesów oraz poprawy analizy danych.

2024	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa			
Saldo otwarcia	1 916 626,68	19 714,24	1 936 340,92
Zwiększenia, w tym:	55 522,00	1 022 308,65	1 077 830,65
<i>Nabycie</i>	35 807,76	1 022 308,65	1 058 116,41
<i>Inne</i>	19 714,24	0,00	19 714,24
Zmniejszenia, w tym	0,00	19 714,24	19 714,24
<i>Inne</i>	0,00	19 714,24	19 714,24
Saldo zamknięcia	1 972 148,68	1 022 308,65	2 994 457,33
Umorzenie			
Saldo otwarcia	1 637 175,33	0,00	1 637 175,33
Zwiększenia, w tym:	270 766,00	0,00	270 766,00
<i>Amortyzacja okresu</i>	270 766,00	0,00	270 766,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	1 907 941,33	0,00	1 907 941,33
Wartość netto			

Saldo otwarcia	279 451,35	19 714,24	299 165,59
Saldo zamknięcia	64 207,35	1 022 308,65	1 086 516,00

8.7. Rzeczowe aktywa trwałe

2024	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	0,00	600 878,00	21 350,32	0,00	622 228,32
Zwiększenia, w tym:	0,00	47 427,61	0,00	14 114,25	61 541,86
<i>Nabycie</i>	0,00	47 427,61	0,00	14 114,25	61 541,86
Zmniejszenia, w tym:	0,00	29 680,53	5 322,90	0,00	35 003,43
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	0,00	29 680,53	5 322,90	0,00	35 003,43
Saldo zamknięcia	0,00	618 625,07	16 027,42	14 114,25	648 766,74
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	0,00	550 000,51	21 350,32	0,00	571 350,83
Zwiększenia, w tym:	0,00	79 877,58	0,00	352,86	80 230,44
<i>Amortyzacja okresu</i>	0,00	79 877,58	0,00	352,86	80 230,44
Zmniejszenia, w tym:	0,00	29 680,53	5 322,90	0,00	35 003,43
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	0,00	29 680,53	5 322,90	0,00	35 003,43
Saldo zamknięcia,	0,00	600 197,56	16 027,42	352,86	616 577,84
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	0,00	50 877,49	0,00	0,00	50 877,49
Saldo zamknięcia	0,00	18 427,51	0,00	13 761,39	32 188,90

8.8. Zapasy

	Wartość materiałów i towarów
<u>Wartość początkowa</u>	
Saldo otwarcia	70 221,72
Zwiększenia	73 187,89
Zmniejszenia	70 799,78
Saldo zamknięcia	72 609,83
<u>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</u>	
Saldo otwarcia	39 600,00
Rozwiązanie	0,00
Saldo zamknięcia	39 600,00
<u>Wartość netto</u>	
Saldo otwarcia	30 621,72
Saldo zamknięcia	33 009,83

8.9. Należności

	31 grudnia 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Należności krótkoterminowe - inne	9 201,27	93 624,80
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	590,00	85 761,27
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
Inne rozrachunki z pracownikami	1 586,82	872,08
Inne należności	2 239,60	818,75
Z tytułu kaucji	4 784,85	6 172,70
Należności długoterminowe - inne	155 858,15	152 858,15
Z tytułu kaucji	155 858,15	152 858,15
Razem: Należności	165 059,42	246 482,95

8.10. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	31 grudnia 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Środki pieniężne w banku	20 675 209,00	21 032 435,51
- rachunki bieżące	20 675 209,00	21 032 435,51
Środki pieniężne w kasie	3 278,95	2 879,91
- środki w PLN	532,88	100,66
- środki w USD	2 681,41	2 572,74
- środki w EUR	60,12	201,83
- środki w CHF	4,54	4,68
Inne środki pieniężne	78 497,85	90 187,79
- środki pieniężne w drodze	78 497,85	90 187,79
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem: Środki pieniężne	20 756 985,80	21 125 503,21

8.11. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31 grudnia 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe		
Ubezpieczenia inne	19 165,69	12 116,16
Abonament tel. kom + stac. - koszty roku następnego	63 947,76	39 273,30
Razem: Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	83 113,45	51 389,46

8.12. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własne ogółem
Stan na dzień 01.01.2024	3 692 588,77	0,00	3 692 588,77
Stan na dzień 31.12.2024	3 692 588,77	1 915 852,22	5 608 440,99

8.13. Podział zysku

W 2024 r. Stowarzyszenie wykazało zysk w wartości 1 915 852,22 PLN, które zwiększyły fundusze własne Stowarzyszenia i wynikają z zastosowania procedur wewnętrznych dotyczących zabezpieczenia płynności finansowej. Wszystkie pozostałe środki zostały przekazane/zarezerwowane do UNICEF.

8.14. Kredyty, pożyczki

W 2024 r. Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

8.15. Inne zobowiązania

	31 grudnia 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	1 172 657,05	499 691,71
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	488 050,53	297 561,92
Zobowiązania pozostałe	1 096,94	0,00
Inne zobowiązania z pracownikami	22 528,13	23 166,56
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	1 684 332,65	820 420,19

8.16. 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	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2024 roku	13 592 640,63	452 237,53	2 495 958,82	16 540 836,98
Zwiększenia	11 128 825,10	386 927,67	227 653,08	11 743 405,85
Wykorzystanie / rozwiązanie	13 592 640,63	452 237,53	25 215,00	14 070 093,16
Stan na dzień 31 grudnia 2024 roku, w tym:	11 128 825,10	386 927,67	2 698 396,90	14 214 149,67
Krótkoterminowe	11 128 825,10	386 927,67	2 698 396,90	14 214 149,67

8.17. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	176 889,86	0,00
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	176 889,86	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	473 060,23	750 194,48
- faktury roku bieżącego otrzymane w roku następnym	168 493,23	446 704,14
- inne	304 567,00	303 490,34
Razem: Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe	649 950,09	750 194,48

8.18. Zobowiązania pozabilansowe

Stowarzyszenie nie prowadzi działań, które są ewidencjonowane pozabilansowo.

8.19. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

8.20. Zobowiązania warunkowe.

Nie wystąpiły.

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

W 2024 r. nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem działalności. Zarząd nie planuje i nie widzi obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w 2025 r.

8.22. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Przychody z działalności operacyjnej w przekroju rodzajów działalności:

Rodzaj przychodu	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
a. Przychody z działalności statutowej	80 966 195,49	80 218 065,25
Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym	80 966 195,49	80 104 184,60
Środki od Unicef	6 842 314,02	6 752 853,03
Darowizny pieniężne	72 415 056,22	72 109 023,74
Darowizny rzeczowe	0,00	0,00
Wpłaty z 1,5% podatku	1 707 925,22	1 241 307,83
Składki członkowskie	900,00	1 000,00
Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:	0,00	113 880,65
Sprzedaż towarów	0,00	113 880,65
b. Przychody z działalności gospodarczej ogółem, w tym:	14 146,32	186 451,52
Świadczenie usług	14 146,32	147 429,02
Sprzedaż towarów	0,00	39 022,50
Razem przychody z działalności operacyjnej	80 980 341,81	80 404 516,77

8.23. Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej

8.23.1. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa

W trakcie 2024 roku Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF Genewa za 2024 r. w wysokości 47 372 121,40 zł. Dodatkowo dokona w 2025 r. płatności środków zebranych w 2024 roku, w wysokości 11 128 825,10 zł, na którą została utworzona rezerwa na 31.12.2024 r.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym w wysokości 11 128 825,10 zł. Jest to kwota pozostała z programów prowadzonych w 2024 roku, do przekazania w 2025 roku.

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
1 Środki przekazane	47 372 121,40	44 792 322,46
2 Środki zarezerwowane	11 128 825,10	13 592 640,63
Razem: Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	58 500 946,50	58 384 963,09

8.23.2. Informacje o strukturze poniesionych kosztów działalności statutowej oraz gospodarczej bez kosztów administracyjnych

	Rodzaj kosztu	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
a.	Koszty działalności statutowej w tym:	19 372 842,06	19 159 986,60
	Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym	19 372 842,06	19 046 087,95
1	Amortyzacja	322 395,73	293 466,65
2	Zużycie materiałów i energii	232 863,90	166 129,29
3	Usługi obce	9 849 292,75	11 101 474,68
4	Podatki i opłaty	61 846,91	84 683,74
5	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 784 119,34	7 240 913,02
6	Pozostałe	122 323,43	159 420,57
	Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:	0,00	113 880,65
1	Zużycie materiałów i energii	0,00	68 365,12
2	Usługi obce	0,00	3 675,71
3	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	12 223,46
4	Pozostałe (koszt własny - kontrybucja)	0,00	29 616,36
b.	Koszty z działalności gospodarczej ogółem, w tym:	14 851,29	89 785,72
1	Amortyzacja	0,00	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	0,00	60 642,50
3	Usługi obce	14 851,29	22 967,11
4	Podatki i opłaty	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
6	Pozostałe	0,00	6 176,11
	Razem koszty z działalności operacyjnej	19 387 693,35	19 220 137,96

8.23.3. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
1 Amortyzacja	28 600,71	52 022,12
2 Zużycie materiałów i energii	75 238,36	35 332,87
3 Usługi obce	603 999,52	758 955,28
4 Podatki i opłaty	13 857,02	11 047,26
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	863 092,28	1 103 367,17
6 Pozostałe	96 858,57	202 198,26
Razem: Koszty według rodzaju	1 681 646,46	2 162 922,96

8.24. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	2 771,45	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	170 856,61	61 627,49
- otrzymane darowizny	73 016,13	6 263,96
- pozostałe przychody operacyjne	97 840,48	55 363,53
Razem: Pozostałe przychody operacyjne	173 628,06	61 627,49

8.25. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
1 Inne koszty operacyjne, w tym:	1 791,30	586,04
- inne koszty operacyjne	1 791,30	586,04
Razem: Pozostałe koszty operacyjne	1 791,30	586,04

8.26. Przychody finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
1 Odsetki w tym:	545 436,18	647 110,09
- odsetki bankowe	545 436,18	647 110,09
2 Różnice kursowe z wyceny	168,72	0,00
Razem: Przychody finansowe	545 604,90	647 110,09

8.27. Koszty finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
1 Odsetki	183 505,94	194 861,61
2 Różnice kursowe	0,00	23 609,58
Razem: Koszty finansowe	183 505,94	218 471,19

8.28. Koszty działalności gospodarczej

Rodzaj działalności	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
Koszty z tytułu sprzedaży usług	14 851,29	89 785,72
Razem: Koszty z działalności gospodarczej	14 851,29	89 785,72

8.29. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
Zysk (strata) brutto	1 943 991,22	1 126 176,61
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	-6 845 041,99	-6 736 579,17
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - odwrócenie wycena na dzień bilansowy	-4 780,56	0,00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - na dzień bilansowy	2 052,59	16 273,86
- odwrócenie odpisu na towary	0,00	0,00
- przychody pochodzące z Inwestycji z UNICEF Genewa	-6 842 314,02	-6 752 853,03
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	18 635 254,28	21 436 127,60
- koszty reprezentacji	3 406,36	6 247,10
- rezerwy na kontrybucje	11 128 825,10	13 592 625,63
- rezerwy pozostałe	98 043,02	546 924,42
- odsetki budżetowe	21,00	881,00
- odsetki naliczone a nie zapłacone w roku bieżącym	183 423,33	193 942,73
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	9 210,64	49 832,62
- pozostałe koszty	70 739,68	0,00
- wpłaty na PFRON	64 720,00	89 744,00
- niezapłacony ZUS	234 551,13	203 062,07
- koszty pokrywane z Inwestycji pochodzących z UNICEF Genewa	6 842 314,02	6 752 853,03
(+) Przychody lat następnych podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	176 889,86	0,00
- środki otrzymane z UNICEF Genewa z inwestycji do wykorzystania w latach następnych	176 889,86	0,00
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-14 218 251,74	-15 651 862,08
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-203 062,07	-142 098,17
- wykorzystanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-422 549,04	-633 839,76
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-13 592 640,63	-14 875 924,15
Dochód / Strata do opodatkowania	-307 158,37	173 859,96
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.	-455 256,05	27 155,24
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	148 097,68	146 704,72
Strata do odliczenia z lat poprzednich	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach	148 097,68	146 704,72
Stawka podatkowa	0,19	0,19
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	28 139,00	27 874,00

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

W trakcie 2024 roku średnie zatrudnienie wynosiło 47,75 włączając 2 Członków Zarządu.

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
Zarząd Stowarzyszenia	2,00	2,00
Pracownicy umysłowi	45,75	44,42
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Razem: Zatrudnienie	47,75	46,42

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

W 2024 r. łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 685 457,00 zł. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W 2024 r. Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
Zarząd Stowarzyszenia	685 457,00	681 050,36
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Razem: Wynagrodzenia	685 457,00	681 050,36

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 2024 r., 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 warunkach jej funkcjonowania.

8.35. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2024 – 4,1012	Tab. 252/A/NBP/2024
Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2023 – 3,9350	Tab. 251/A/NBP/2023
Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2024 – 4,2730	Tab. 252/A/NBP/2024
Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2023 – 4,3480	Tab. 251/A/NBP/2023
Kurs CHF/PLN na dzień 31.12.2024 – 4,5371	Tab. 221/A/NBP/2024
Kurs CHF/PLN na dzień 31.12.2023 – 4,6828	Tab. 251/A/NBP/2023
Kurs GBP/PLN na dzień 31.12.2024 – 5,1488	Tab. 252/A/NBP/2024

9. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1,5% PIT oraz o sposób wydatkowania środków pochodzących z 1,5% PIT

Pochodząca z 1,5% PIT		Kwota
- uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych, a wydatkowana w roku obrotowym		0,00
- uzyskana i wydatkowana w roku obrotowym		1 707 925,25
Razem		1 707 925,25
Koszty z tytułu 1,5%PIT w okresie sprawozdawczym		Kwota
1	wysokość kwoty poniesionych kosztów z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 707 925,25
2	koszty finansowane ze środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	0
3	koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskaniem 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych nie finansowana z 1,5% podatku od osób fizycznych	118 268,24
Wydatkowanie środków z 1,5% - działania, w ramach których poniesiono koszty ze środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym		
Cel		Kwota
1	Działania statutowe - środki przekazane do UNICEF	1 707 925,25

Sprawozdanie przygotowała: Anna Stefańska
Dyrektor Finansowy

Sprawozdanie przyjęł i zatwierdził Zarząd dnia 28 kwietnia 2025 r.

Renata Bem
Dyrektor Generalna

Anna Stefańska
Dyrektor Finansowy