

Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy UNICEF

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

Sprawozdanie finansowe za okres:

01 stycznia 2025 r. – 31 grudnia 2025 r.

Warszawa, 21 maja 2026 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	8
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	9
3.13.	Odroczony podatek dochodowy	9
4.	Bilans	10
5.	Rachunek zysków i strat	11
6.	Zestawienie zmian w kapitale	12
7.	Rachunek przepływów pieniężnych	13
8.	Noty	14
8.1.	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	14
8.2.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.	14
8.3.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	14
8.4.	Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.	14
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	15
8.8.	Rzeczowe aktywa trwałe	16
8.9.	Zapasy	16
8.10.	Należności	17
8.11.	Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	17

Wstęp

8.12.	Rozliczenia międzyokresowe czynne.....	17
8.13.	Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia.....	17
8.14.	Podział zysku.....	18
8.15.	Kredyty, pożyczki.....	18
8.16.	Inne zobowiązania.....	18
8.17.	Rezerwy.....	18
8.18.	Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	18
8.19.	Zobowiązania pozabilansowe.....	18
8.20.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....	19
8.21.	Zobowiązania warunkowe.....	19
8.22.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....	19
8.23.	Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł.....	19
8.24.	Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej.....	19
8.24.1.	Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa.....	19
8.24.2.	Informacje o strukturze poniesionych kosztów działalności statutowej oraz gospodarczej bez kosztów administracyjnych.....	20
8.25.	Pozostałe przychody operacyjne.....	21
8.26.	Pozostałe koszty operacyjne.....	21
8.27.	Przychody finansowe.....	21
8.28.	Koszty finansowe.....	21
8.29.	Koszty działalności gospodarczej.....	21
8.30.	Podatek dochodowy.....	22
8.31.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	23
8.32.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	23
8.33.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	23
8.34.	Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących.....	23
8.35.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.....	23
8.36.	Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny.....	24
9.	Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1,5% PIT oraz o sposób wydatkowania środków pochodzących z 1,5% PIT.....	24

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 2025 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 31.12.2025 r. wchodzi:

Katarzyna Gurbiel - Chołdzińska – 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 2025 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 31.12.2025 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 2025 r. Stowarzyszenie w obszarze działalności gospodarczej osiągnęło przychody w kwocie 15 359,59 zł (co stanowiło około 0,02% osiągniętych w 2025 r. przychodów operacyjnych), natomiast koszty 15 359,59 zł (około 0,02% poniesionych kosztów całkowitych w 2025 r.), wynik na działalności gospodarczej wyniósł 0,00 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 ujmuje 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 ujmuje 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.

W przypadku, gdy sfinansowanie wartości niematerialnych i prawnych następuje z przychodów uzyskanych w danym roku pozostawionego w jednostce z przeznaczeniem na ich wykorzystanie w kolejnych okresach sprawozdawczych, kwota ta ujmowana jest jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów odnoszone są w przychody operacyjne sukcesywnie, równoległe z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi wartości niematerialnych i prawnych, w wysokości odpowiadającej kwocie amortyzacji przypadającej na dany okres sprawozdawczy.

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.

Stowarzyszenie przyjęło 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. Zasadniczym przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest działalność statutowa. Osiągane przez Stowarzyszenie dochody w przeważającej części korzystają ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stowarzyszenie dokonuje analizy obowiązku ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości. W szczególności:

- zakres występowania dochodu podlegającego opodatkowaniu CIT,
- istnienie różnic pomiędzy ujęciem bilansowym i podatkowym kluczowych pozycji aktywów i pasywów,
- wpływ ewentualnych różnic przejściowych na sprawozdanie finansowe.

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) w przypadku przeznaczenia zatrzymanych przychodów na finansowanie nabycia wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej równowartość 100 000 USD, ustalonej według kursu obowiązującego na ostatni dzień roku obrotowego, środki te ujmowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwota ta podlega rozliczaniu w czasie, proporcjonalnie do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych od tych składników aktywów. Przyjęty sposób ewidencji zapewnia zachowanie zasady współmierności przychodów i kosztów.

3.13 Odroczonego podatek dochodowy

Jednostka, kierując się zasadą istotności oraz charakterem prowadzonej działalności, odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Bilans

4. Bilans

A K T Y W A	Na dzień 31 grudnia 2025 r.	Na dzień 31 grudnia 2024 r.	Przekształcone dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2024 r.
A. Aktywa trwałe	3 987 920,03	1 274 563,05	1 274 563,05
I. Wartości niematerialne i prawne	3 804 930,59	1 086 516,00	1 086 516,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 346,44	32 188,90	32 188,90
III. Należności długoterminowe	160 643,00	155 858,15	155 858,15
B. Aktywa obrotowe	25 275 924,98	20 882 310,35	20 882 310,35
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	29 234,26	33 009,83	33 009,83
II. Należności krótkoterminowe	6 096,35	9 201,27	9 201,27
III. Inwestycje krótkoterminowe	25 111 975,40	20 756 985,80	20 756 985,80
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128 618,97	83 113,45	83 113,45
Suma aktywów	29 263 845,01	22 156 873,40	22 156 873,40

P A S Y W A	Na dzień 31 grudnia 2025 r.	Na dzień 31 grudnia 2024 r.	Przekształcone dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2024 r.
A. Fundusze własne	3 692 588,77	5 608 440,99	5 608 440,99
IV. Wynik finansowy netto za lata ubiegłe	3 692 588,77	3 692 588,77	3 692 588,77
IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	0,00	1 915 852,22	0,00
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	1 915 852,22	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 571 256,24	16 548 432,41	18 464 284,63
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 438 923,55	1 684 332,65	1 684 332,65
III. Rezerwy na zobowiązania	20 439 131,83	14 333 272,80	14 333 272,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 693 200,86	530 826,96	2 446 679,18
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 643 830,76	481 456,86	2 397 309,08
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	49 370,10	49 370,10	49 370,10
Suma pasywów	29 263 845,01	22 156 873,40	22 156 873,40

5. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny -	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Przekształcone dane porównawcze Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
A. Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego:		84 343 642,51	80 966 195,49	79 050 343,27
I. Przychody z działalności odpłatnej	23.	4 565,04	0,00	0,00
II. Przychody z działalności nieodpłatnej, w tym:	24.	84 339 077,47	80 966 195,49	79 050 343,27
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	24.	8 088 650,86	6 842 314,02	6 842 314,02
B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:		82 183 424,38	77 873 788,56	77 873 788,56
I. Koszty działalności odpłatnej		615,00	0,00	0,00
II. Koszty działalności nieodpłatnej, w tym:		82 182 809,38	77 873 788,56	77 873 788,56
- środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	25.	58 504 549,67	58 500 946,50	58 500 946,50
C. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)		2 160 218,13	3 092 406,93	1 176 554,71
D. Przychody z działalności gospodarczej	24B.	15 359,59	14 146,32	14 146,32
E. Koszty działalności gospodarczej		15 359,59	14 851,29	14 851,29
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		0,00	-704,97	-704,97
G. Koszty administracyjne		2 133 893,29	1 681 646,46	1 681 646,46
z tego:				
1) amortyzacja		29 368,12	28 600,71	28 600,71
2) zużycie materiałów i energii		41 706,84	75 238,36	75 238,36
3) usługi obce		661 401,48	603 999,52	603 999,52
4) podatki i opłaty		6 504,36	13 857,02	13 857,02
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 309 070,32	863 092,28	863 092,28
6) pozostałe		85 842,17	96 858,57	96 858,57
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		26 324,84	1 410 055,50	-505 796,72
I. Pozostałe przychody operacyjne		145 576,12	173 628,06	173 628,06
J. Pozostałe koszty operacyjne		6 311,68	1 791,30	1 791,30
K. Przychody finansowe		173 341,35	545 604,90	545 604,90
L. Koszty finansowe		300 010,63	183 505,94	183 505,94
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)		38 920,00	1 943 991,22	28 139,00
N. Podatek dochodowy		38 920,00	28 139,00	28 139,00
O. Zysk (strata) netto		0,00	1 915 852,22	0,00

6. Zestawienie zmian w kapitale

	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Przekształcone dane porównawcze Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 608 440,99	3 692 588,77	3 692 588,77
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	-1 915 852,22	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 692 588,77	3 692 588,77	3 692 588,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 608 440,99	3 692 588,77	3 692 588,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	-1 915 852,22	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 692 588,77	3 692 588,77	3 692 588,77
a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych oraz przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00
– wypłaty jako dywidenda	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 692 588,77	3 692 588,77	3 692 588,77
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 692 588,77	3 692 588,77	3 692 588,77
6. Wynik netto	0,00	1 915 852,22	0,00
a) zysk netto	0,00	1 915 852,22	0,00
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 692 588,77	5 608 440,99	3 692 588,77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia starty)	3 692 588,77	5 608 440,99	3 692 588,77

7. Rachunek przepływów pieniężnych

	Rok zakończony 31 grudnia 202 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Przekształcone dane porównawcze Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-	1 915 852,22	-
II. Korekty razem	7 038 247,51	(2 559 545,93)	(643 693,71)
1. Amortyzacja	152 706,10	350 996,44	350 996,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(173 341,35)	(545 436,18)	(545 436,18)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(4 678,97)	(8 439,83)	(8 439,83)
5. Zmiana stanu rezerw	6 105 859,03	(2 326 687,31)	(2 326 687,31)
6. Zmiana stanu zapasów	3 775,57	(2 388,11)	(2 388,11)
7. Zmiana stanu należności	(1 679,93)	81 423,53	81 423,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(245 409,10)	22 953,91	22 953,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 201 016,16	(131 968,38)	1 783 883,84
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 038 247,51	(643 693,71)	(643 693,71)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	178 020,32	553 876,01	553 876,01
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 678,97	8 439,83	8 439,83
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	173 341,35	545 436,18	545 436,18
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	173 341,35	545 436,18	545 436,18
- odsetki	173 341,35	545 436,18	545 436,18
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	(2 861 278,23)	(278 699,71)	(278 699,71)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 861 278,23)	(278 699,71)	(278 699,71)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 683 257,91)	275 176,30	275 176,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	4 354 989,60	(368 517 41)	(368 517 41)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 354 989,60	(368 517,41)	(368 517,41)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	20 756 985,80	21 125 503,21	21 125 503,21
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	25 111 975,40	20 756 985,80	20 756 985,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania	86 250,00	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. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie dokonano przekształcenia danych porównawczych na dzień 31 grudnia 2025 r.

Przekształcenie dotyczyło zmiany klasyfikacji i prezentacji zysku wykazanego w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni. Środki te zostały zatrzymane w jednostce z przeznaczeniem na nabycie wartości niematerialnych i prawnych.

Z uwagi na charakter operacji oraz zasadę memoriału i współmierności przychodów i kosztów, środki przeznaczone na sfinansowanie wartości niematerialnych i prawnych zaprezentowano jako rozliczenia międzyokresowe przychodów oraz podlegają one rozliczaniu w czasie, równoległe do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tych składników aktywów.

W konsekwencji dokonano odpowiedniej reklasyfikacji w pasywach bilansu – z pozycji zysku z lat ubiegłych do rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Przekształcenie danych porównawczych zostało dokonane retrospektywnie, bez wpływu na wynik finansowy roku bieżącego, w celu zapewnienia porównywalności danych finansowych i prawidłowej prezentacji sytuacji majątkowej oraz finansowej jednostki.

Dane porównawcze po przekształceniu zostały zaprezentowane w tabeli poniżej.

Zestawienie korekt w danych porównawczych

	Dane na 31.12.2024	Nr korekty	Korekty		Przekształcone dane porównawcze na 31.12.2024
			WN	MA	
Nazwa pozycji					
Bilans					
Pasywa razem					
A. Fundusz własny					
A.III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 608 440,99	1)	1 915 852,22		3 692 588,77
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 548 432,41	1)		1 915 852,22	18 464 284,63
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	530 826,96	1)		1 915 852,22	2 446 679,18
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	481 456,86	1)		1 915 852,20	2 397 309,08

W wyniku przekształcenia danych porównawczych pozycja „Zysk (strata) z lat ubiegłych” została zmniejszona, natomiast pozycja „Rozliczenia międzyokresowe”, w tym „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, została zwiększona o wartość 1 915 852,22 zł.

Przekształcenie ma wyłącznie charakter prezentacyjny i nie wpływa na realizację celu statutowego ani na poziom środków pozostających w dyspozycji organizacji.

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

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wynosi 22 000 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.

W roku 2025 zakończono proces wdrażania nowego systemu CRM. Zmniejszenie salda zaliczek na wartości niematerialne i prawne wynika z zakończenia etapu wdrożeniowego i przyjęcia systemu CRM do użytkowania.

2025	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>			
Saldo otwarcia	1 972 148,68	1 022 308,65	2 994 457,33
Zwiększenia, w tym:	3 867 856,09	2 726 100,10	6 874 978,67
<i>Nabycie</i>	3 867 856,09	2 726 100,12	6 874 978,67
<i>Inne</i>	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	1 063 178,42	3 748 408,75	5 092 609,65
<i>Likwidacja</i>	828 603,42	0,00	828 603,42
<i>Inne</i>	234 575,00	3 748 408,75	4 264 006,23
Saldo zamknięcia	4 776 826,35	0,00	4 776 826,35
<u>Umorzenie</u>			
Saldo otwarcia	1 907 941,33	0,00	1 907 941,33
Zwiększenia, w tym:	127 132,85	0,00	127 132,85
<i>Amortyzacja okresu</i>	127 132,85	0,00	127 132,85
<i>Inne</i>	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	1 063 178,42	0,00	1 063 178,42
<i>Likwidacja</i>	828 603,42	0,00	828 603,42
<i>Inne</i>	234 575,00	0,00	234 575,00
Saldo zamknięcia	971 895,76	0,00	971 895,76
<u>Wartość netto</u>			
Saldo otwarcia	64 207,35	1 022 308,65	1 086 516,00
Saldo zamknięcia	3 804 930,59	0,00	3 804 930,59

8.8. Rzeczowe aktywa trwałe

2025	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Inne środki trwałe	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	0,00	618 625,07	16 027,42	14 114,25	648 766,74
Zwiększenia, w tym:	0,00	15 730,79	0,00	0,00	15 730,79
<i>Nabycie</i>	0,00	15 730,79	0,00	0,00	15 730,79
<i>Inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	235 868,28	0,00	0,00	235 868,28
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	0,00	235 868,28	0,00	0,00	235 868,28
Saldo zamknięcia	0,00	398 487,58	16 027,42	14 114,25	428 629,25
Umorzenie					
Saldo otwarcia	0,00	600 197,56	16 027,42	352,86	616 577,84
Zwiększenia, w tym:	0,00	24 161,81	0,00	1 411,44	25 573,25
<i>Amortyzacja okresu</i>	0,00	24 161,81	0,00	1 411,44	25 573,25
Zmniejszenia, w tym:	0,00	235 868,28	0,00	0,00	235 868,28
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	0,00	235 868,28	0,00	0,00	235 868,28
Saldo zamknięcia,	0,00	388 491,09	16 027,42	1 764,30	406 282,81
Wartość netto					
Saldo otwarcia	0,00	18 427,51	0,00	13 761,39	32 188,90
Saldo zamknięcia	0,00	9 996,49	0,00	12 349,95	22 346,44

8.9. Zapasy

	Wartość materiałów i towarów
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia	72 609,83
Zwiększenia	13 068,14
Zmniejszenia	16 843,78
Saldo zamknięcia	68 834,19
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	
Saldo otwarcia	39 600,00
Rozwiązanie	0,00
Saldo zamknięcia	39 600,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	33 009,83
Saldo zamknięcia	29 234,26

8.10. Należności

	31 grudnia 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Należności krótkoterminowe	6 096,35	9 201,27
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	850,02	590,00
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 836,21	0,00
Inne rozrachunki z pracownikami	410,12	1 586,82
Inne należności	0,00	2 239,60
Z tytułu kaucji	0,00	4 784,85
Należności długoterminowe	160 643,00	155 858,15
Z tytułu kaucji	160 643,00	155 858,15
Razem: Należności	166 739,35	165 059,42

8.11. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	31 grudnia 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Środki pieniężne w banku	7 673 181,18	20 675 209,00
- rachunki bieżące	7 673 181,18	20 675 209,00
Środki pieniężne w kasie	6 706,99	3 278,95
- środki w PLN	4 288,22	532,88
- środki w USD	2 354,76	2 681,41
- środki w EUR	59,47	60,12
- środki w CHF	4,54	4,54
Inne środki pieniężne	17 432 087,23	78 497,85
- środki pieniężne w drodze	87 294,83	78 497,85
Inne aktywa pieniężne	17 344 792,40	0,00
Razem: Środki pieniężne	25 111 975,40	20 756 985,80

8.12. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31 grudnia 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe		
Ubezpieczenia inne	25 213,76	19 165,69
Abonament tel. kom + stac. - koszty roku następnego	103 405,21	63 947,76
Razem: Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	128 618,97	83 113,45

8.13. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

Stowarzyszenie sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym. Informacje dotyczące zmian w funduszach własnych w roku obrotowym zostały przedstawione w zestawieniu zmian w kapitale własnym, stanowiącym element sprawozdania finansowego.

8.14. Podział zysku

Całość uzyskanych środków została przeznaczona na realizację celów statutowych Jednostki, w rezultacie czego wynik finansowy za rok obrotowy wyniósł 0,00 zł. W związku z powyższym nie występuje zysk podlegający podziałowi.

8.15. Kredyty, pożyczki

W 2025 r. Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

8.16. Inne zobowiązania

	31 grudnia 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Zobowiązania krótkoterminowe - inne		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	997 730,19	1 172 657,05
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	403 577,33	488 050,53
Zobowiązania pozostałe	344,46	1 096,94
Inne zobowiązania z pracownikami	37 271,57	22 528,13
Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne	1 438 923,55	1 684 332,65

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	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2025 roku	11 128 825,10	386 927,67	2 817 520,03	14 333 272,80
Zwiększenia	16 714 561,27	502 201,60	540 361,81	17 757 124,68
Wykorzystanie / rozwiązanie	11 128 825,10	386 927,67	135 512,88	11 651 265,65
Stan na dzień 31 grudnia 2025 roku, w tym:	16 714 561,27	502 201,60	3 222 368,96	20 439 131,83
Krótkoterminowe	16 714 561,27	502 201,60	3 222 368,96	20 439 131,83

8.18. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 643 830,76	481 456,86
- środki otrzymane od Unicef Genewa na realizację projektów	0,00	176 889,86
- środki zatrzymane i poniesione na inwestycję	3 354 623,35	0,00
- inne	289 207,41	304 567,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	49 370,10	49 370,10
Razem: Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe	3 693 200,86	530 826,96

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 2025 r. nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem działalności. Zarząd nie planuje i nie widzi obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w 2026 r.

8.23. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Przychody z działalności operacyjnej w przekroju rodzajów działalności:

Rodzaj przychodu	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
a. Przychody z działalności statutowej	84 343 642,51	80 966 195,49
Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym	84 339 077,47	80 966 195,49
Środki od Unicef	8 088 650,86	6 842 314,02
Darowizny pieniężne	74 504 268,91	72 415 056,22
Darowizny rzeczowe	0,00	0,00
Wpłaty z 1,5% podatku	1 739 857,70	1 707 925,22
Składki członkowskie	6 300,00	900,00
Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:	4 565,04	0,00
Sprzedaż towarów	0,00	0,00
Inne usługi związane ze sprzedażą	4 565,04	0,00
b. Przychody z działalności gospodarczej ogółem, w tym:	15 359,59	14 146,32
Świadczenie usług	15 359,59	14 146,32
Sprzedaż towarów	0,00	0,00
Razem przychody z działalności operacyjnej	84 359 002,10	80 980 341,81

8.24. Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej

8.24.1. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa

W trakcie 2025 roku Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF Genewa za 2025 r. w wysokości 41 789 988,40 zł. Dodatkowo dokona w 2026 r. płatności środków zebranych w 2025 roku, w wysokości 16 714 561,27 zł, na którą została utworzona rezerwa na 31.12.2025 r.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym w wysokości 16 714 561,27 zł. Jest to kwota pozostała z programów prowadzonych w 2025 roku, do przekazania w 2026 roku.

	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
1 Środki przekazane	41 789 988,40	47 372 121,40

2	Środki zarezerwowane	16 714 561,27	11 128 825,10
Razem: Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF		58 504 549,67	58 500 946,50

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

	Rodzaj kosztu	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
a.	Koszty działalności statutowej w tym:	23 678 874,71	19 372 842,06
	Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym	23 678 259,71	19 372 842,06
1	Amortyzacja	123 337,98	322 395,73
2	Zużycie materiałów i energii	199 880,06	232 863,90
3	Usługi obce	11 159 817,17	9 849 292,75
4	Podatki i opłaty	58 930,05	61 846,91
5	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 028 270,97	8 784 119,34
6	Pozostałe	108 023,48	122 323,43
	Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:	615,00	0,00
1	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
2	Usługi obce	615,00	0,00
3	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
4	Pozostałe (koszt własny - kontrybucja)	0,00	0,00
b.	Koszty z działalności gospodarczej ogółem, w tym:	15 359,59	14 851,29
1	Amortyzacja	0,00	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
3	Usługi obce	15 359,59	14 851,29
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
	Razem koszty z działalności operacyjnej	23 694 234,30	19 387 693,35

8.24.3. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
1 Amortyzacja	29 368,12	28 600,71
2 Zużycie materiałów i energii	41 706,84	75 238,36
3 Usługi obce	661 401,48	603 999,52
4 Podatki i opłaty	6 504,36	13 857,02
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 309 070,32	863 092,28
6 Pozostałe	85 842,17	96 858,57
Razem: Koszty według rodzaju	2 133 893,29	1 681 646,46

8.25. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	4 678,97	2 771,45
Inne przychody operacyjne, w tym:	140 897,15	170 856,61
- otrzymane darowizny	19 372,73	73 016,13
- rozliczenie zatrzymanej inwestycji	56 858,02	
- pozostałe przychody operacyjne	64 666,40	97 840,48
Razem: Pozostałe przychody operacyjne	145 576,12	173 628,06

8.26. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
1 Inne koszty operacyjne, w tym:	6 311,68	1 791,30
- inne koszty operacyjne	6 311,68	1 791,30
Razem: Pozostałe koszty operacyjne	6 311,68	1 791,30

8.27. Przychody finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
1 Odsetki w tym:	173 341,35	545 436,18
- odsetki bankowe	173 341,35	545 436,18
2 Różnice kursowe z wyceny	0,00	168,72
Razem: Przychody finansowe	173 341,35	545 604,90

8.28. Koszty finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
1 Odsetki	204 202,43	183 505,94
2 Różnice kursowe	95 808,20	0,00
Razem: Koszty finansowe	300 010,63	183 505,94

8.29. Koszty działalności gospodarczej

Rodzaj działalności	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
Koszty z tytułu sprzedaży usług	15 359,59	14 851,29
Razem: Koszty z działalności gospodarczej	15 359,59	14 851,29

8.30. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Przekształcone dane porównawcze Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
Zysk (strata) brutto	38 920,00	1 943 991,22	28 139,00
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	-8 143 652,90	-6 845 041,99	-6 845 041,99
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - odwrócenie wycena na dzień bilansowy	-2 434,82	-4 780,56	-4 780,56
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - na dzień bilansowy	4 290,80	2 052,59	2 052,59
- przychody pochodzące z Inwestycji z UNICEF Genewa	-8 088 650,86	-6 842 314,02	-6 842 314,02
- przychody przeznaczone na Inwestycję	-56 858,02	0,00	0,00
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	25 720 550,10	18 635 254,28	18 635 254,28
- koszty reprezentacji	2 779,43	3 406,36	3 406,36
- rezerwy na kontrybucje	16 714 561,27	11 128 825,10	11 128 825,10
- rezerwy pozostałe	451 467,81	98 043,02	98 043,02
- odsetki budżetowe	0,00	21,00	21,00
- odsetki naliczone a nie zapłacone w roku bieżącym	204 167,93	183 423,33	183 423,33
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	25 543,32	9 210,64	9 210,64
- pozostałe koszty	124 763,10	70 739,68	70 739,68
- wpłaty na PFRON	51 758,36	64 720,00	64 720,00
- niezapłacony ZUS	0,00	234 551,13	234 551,13
- koszty pokrywane z Inwestycji pochodzących z UNICEF Genewa	8 088 650,86	6 842 314,02	6 842 314,02
- koszty pokryte z przychodów z Inwestycji	56 858,02	0,00	0,00
(+) Przychody lat następnych podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	176 889,86	176 889,86
-środki otrzymane z UNICEF Genewa z inwestycji do wykorzystania w latach następnych	0,00	176 889,86	176 889,86
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-11 498 889,11	-14 218 251,74	-14 218 251,74
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-234 551,13	-203 062,07	-203 062,07
- wykorzystanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-135 512,88	-422 549,04	-422 549,04
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-11 128 825,10	-13 592 640,63	-13 592 640,63
Dochód / Strata do opodatkowania	6 116 928,09	-307 158,37	-2 223 010,59
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.	5 912 083,88	-455 256,05	-2 371 108,27
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	204 844,21	148 097,68	148 097,68
Strata do odliczenia z lat poprzednich	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach	204 844,21	148 097,68	148 097,68
Stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	38 920,00	28 139,00	28 139,00

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

W trakcie 2025 roku średnie zatrudnienie wynosiło 55,33 włączając 2 Członków Zarządu.

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
Zarząd Stowarzyszenia	2,00	2,00
Pracownicy umysłowi	53,33	45,75
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Razem: Zatrudnienie	55,33	47,75

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

W 2025 r. łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 797 263,84 zł. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W 2025 r. Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
Zarząd Stowarzyszenia	797 263,84	685 457,00
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
Razem: Wynagrodzenia	797 263,84	685 457,00

8.33. 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 2025 r., Stowarzyszenie nie udzieliło osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

8.34. Transakcje z Członkami Zarządu i organów nadzorujących

Nie wystąpiły

8.35. 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.

8.36. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2025 – 3,6016	Tab. 251/A/NBP/2025
Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2024 – 4,1012	Tab. 252/A/NBP/2024
Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2025 – 4,2267	Tab. 251/A/NBP/2025
Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2024 – 4,2730	Tab. 252/A/NBP/2024
Kurs CHF/PLN na dzień 31.12.2025 – 4,5390	Tab. 251/A/NBP/2025
Kurs CHF/PLN na dzień 31.12.2024 – 4,5371	Tab. 252/A/NBP/2024
Kurs GBP/PLN na dzień 31.12.2025 – 4,8399	Tab. 251/A/NBP/2025
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		1 739 857,70
Razem		1 739 857,70
Koszty z tytułu 1,5%PIT w okresie sprawozdawczym		Kwota
1	wysokość kwoty poniesionych kosztów z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 739 857,70
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	128 825,48
<p>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</p>		
Cel		Kwota
1	Działania statutowe - środki przekazane do UNICEF	1 739 857,70

Sprawozdanie przygotowała: **Anna Stefańska**
Dyrektor Finansowy

Sprawozdanie przyjął i zatwierdził Zarząd dnia 21 maja 2026 r.

Renata Bem
Dyrektor Generalna

Anna Stefańska
Dyrektor Finansowy