

**Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy UNICEF**

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

Sprawozdanie finansowe za okres:

01 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.

Warszawa, 8 maja 2024 r.

unicef  dla każdego dziecka



<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b> .....	4
1.1.	Informacje rejestrowe .....	4
1.2.	Skład Zarządu i Rady Komitetu .....	5
1.3.	Badanie sprawozdań.....	5
<b>2.</b>	<b>Założenie kontynuacji działalności</b> .....	5
<b>3.</b>	<b>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości</b> .....	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 .....	7
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
<b>4.</b>	<b>Bilans</b> .....	9
<b>5.</b>	<b>Rachunek zysków i strat</b> .....	10
<b>6.</b>	<b>Zestawienie zmian w kapitale</b> .....	11
<b>7.</b>	<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b> .....	12
<b>8.</b>	<b>Noty</b> .....	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
<b>9.</b>	<b>Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1,5% PIT oraz o sposób wydatkowania środków pochodzących z 1,5% PIT .....</b>	<b>23</b>

## 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1.1. Informacje rejestrowe

**Stowarzyszenie Polski Komitet Narodowy UNICEF**, zwane dalej Stowarzyszeniem lub Komitetem Narodowym, zostało z dniem 18 kwietnia 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 stycznia 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 listopada 2008 r. Stowarzyszenie jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego, jako Organizacja Pożytku Publicznego (OPP).

Misja Stowarzyszenia 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;
- współpracę 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 2023 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Renata Bem – Dyrektor Generalna;  
Anna Stefańska – Dyrektor Finansowy

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

W skład Rady Komitetu na dzień 31 grudnia 2023 r. wchodził:

Katarzyna Gurbiel-Choździńska – 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 2023 r. podlegało obowiązkowi badania, które zostało przeprowadzone przez Irinę Jaroszewicz-Matusiak z siedzibą przy ul. Żytnia 13/138, 01-014 Warszawa 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 grudnia 2023 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. 295) – 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 2023 r. poz. 571) – 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 2023 r. Stowarzyszenie w obszarze działalności gospodarczej osiągnęło przychody w kwocie 186 451,52 zł (co stanowiło około 0,2% osiągniętych w 2023 r. przychodów operacyjnych), natomiast koszty 89 785,72 zł (około 0,1% poniesionych kosztów całkowitych w 2023 r.), wynik na działalności gospodarczej wyniósł 96 665,8 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, 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 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.

#### 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 podmioty pośredniczące 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.



Bilans

4. Bilans

<b>A K T Y W A</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2023 r.</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2022 r.</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>502 901,23</b>	<b>577 280,59</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	299 165,59	508 739,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe	50 877,49	68 541,39
III. Należności długoterminowe	152 858,15	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>21 301 139,19</b>	<b>22 336 090,41</b>
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	30 621,72	145 667,65
II. Należności krótkoterminowe	93 624,80	545 208,76
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>21 125 503,21</b>	<b>21 594 106,00</b>
1) Środki pieniężne	21 125 503,21	21 594 106,00
2) Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>51 389,46</b>	<b>51 108,00</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>21 804 040,42</b>	<b>22 913 371,00</b>

<b>P A S Y W A</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2023 r.</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2022 r.</b>
<b>A. Fundusze własne</b>	<b>3 692 588,77</b>	<b>2 594 289,16</b>
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto za lata ubiegłe	2 594 289,16	2 594 289,16
V. Korekta wyniku z lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy</b>	<b>1 098 299,61</b>	<b>0,00</b>
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	<b>1 098 299,61</b>	0,00
2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18 111 451,65</b>	<b>20 319 081,84</b>
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	820 420,19	512 237,13
1) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2) Inne zobowiązania	820 420,19	512 237,13
3) Fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	16 540 836,98	17 487 967,39
IV. Rozliczenia międzyokresowe	750 194,48	2 318 877,32
1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	1 217 115,97
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	750 194,48	1 101 761,35
<b>Suma pasywów</b>	<b>21 804 040,42</b>	<b>22 913 371,00</b>

Rachunek zysków i strat

5. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny -	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
<b>A. Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego:</b>		<b>80 218 065,25</b>	<b>95 621 961,49</b>
I. Przychody z działalności odpłatnej	23.	113 880,65	0,00
II. Przychody z działalności nieodpłatnej, w tym:	24.	80 104 184,60	95 621 961,49
- środki pozyskane od UNICEF Genewa	24.	6 752 853,03	5 141 213,51
<b>B. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego:</b>		<b>77 515 315,33</b>	<b>94 581 833,70</b>
I. Koszty działalności odpłatnej		113 880,65	0,00
II. Koszty działalności nieodpłatnej, w tym:		77 401 434,68	94 581 833,70
-środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF	25.	58 384 963,09	78 648 889,09
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)</b>		<b>2 702 749,92</b>	<b>1 040 127,79</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	24B.	<b>186 451,52</b>	<b>1 429 256,99</b>
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>		<b>89 785,72</b>	<b>136 646,17</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>		<b>96 665,80</b>	<b>1 292 610,82</b>
<b>G. Koszty administracyjne</b>		<b>2 162 922,96</b>	<b>2 838 351,72</b>
z tego:			
1) amortyzacja		52 022,12	72 611,10
2) zużycie materiałów i energii		35 332,87	66 068,20
3) usługi obce		758 955,28	606 064,69
4) podatki i opłaty		11 047,26	45 844,41
5) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 103 367,17	1 322 859,93
6) pozostałe		202 198,26	724 903,39
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>		<b>636 492,76</b>	<b>-505 613,11</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		61 627,49	772 749,58
J. Pozostałe koszty operacyjne		586,04	733 493,79
K. Przychody finansowe		647 110,59	658 079,06
L. Koszty finansowe		218 471,19	171 099,74
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>		<b>1 126 173,61</b>	<b>20 622,00</b>
N. Podatek dochodowy		27 874,00	20 622,00
<b>O. Zysk (strata) netto</b>		<b>1 098 299,61</b>	<b>0,00</b>

## 6. Zestawienie zmian w kapitale

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 594 289,16</b>	<b>2 594 289,16</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 594 289,16</b>	<b>2 594 289,16</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 594 289,16</b>	<b>2 594 289,16</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 594 289,16</b>	<b>2 594 289,16</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 594 289,16</b>	<b>2 594 289,16</b>
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
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>2 594 289,16</b>	<b>2 594 289,16</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>2 594 289,16</b>	<b>2 594 289,16</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 098 299,61</b>	<b>0,00</b>
a) zysk netto	1 098 299,61	0,00
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 692 588,77</b>	<b>2 594 289,16</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia starty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**7. Rachunek przepływów pieniężnych**

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
<b>Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>		
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata)</b>	1 098 299,61	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	<b>(2 095 761,73)</b>	<b>3 367 552,76</b>
1. Amortyzacja	345 488,77	325 472,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(647 110,59)	(423 567,59)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	(947 130,41)	5 471 279,88
6. Zmiana stanu zapasów	115 045,93	(124 229,86)
7. Zmiana stanu należności	298 725,81	(131 513,75)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	308 183,06	(549 628,87)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 568 964,30)	(1 200 259,72)
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>(997 462,12)</b>	<b>3 367 552,76</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>647 110,59</b>	<b>423 567,59</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	<b>647 110,59</b>	<b>423 567,59</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	<b>647 110,59</b>	<b>423 567,59</b>
- odsetki	<b>647 110,59</b>	<b>423 567,59</b>
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>(118 251,26)</b>	<b>(380 873,82)</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(118 251,26)	(380 873,82)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>528 859,33</b>	<b>42 693,77</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>(468 602,79)</b>	<b>3 410 246,53</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>21 594 106,00</b>	<b>18 183 859,47</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>21 125 503,21</b>	<b>21 594 106,00</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	86 250,00	28 750,00

## 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wynosi 20 500 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. Stowarzyszenie wdrożyło oprogramowania Microsoft Dynamics BC oraz Enova Kardy i Płace.

2023	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>			
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>1 458 649,84</b>	<b>440 046,99</b>	<b>1 898 696,83</b>
Zwiększenia, w tym:	457 976,84	0,00	<b>457 976,84</b>
<i>Nabycie</i>	457 976,84	0,00	<b>457 976,84</b>
Zmniejszenia, w tym:	0,00	420 332,75	<b>420 332,75</b>
<i>Inne</i>	0,00	420 332,75	<b>420 332,75</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 916 626,68</b>	<b>19 714,24</b>	<b>1 936 340,92</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>			
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>1 389 957,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1 389 957,63</b>
Zwiększenia, w tym:	247 217,70	0,00	<b>247 217,70</b>
<i>Amortyzacja okresu</i>	247 217,70	0,00	<b>247 217,70</b>
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 637 175,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1 637 175,33</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>			
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>68 692,21</b>	<b>440 046,99</b>	<b>508 739,20</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>279 451,35</b>	<b>19 714,24</b>	<b>299 165,59</b>

#### 8.7. Rzeczowe aktywa trwałe

2023	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
<b><u>Wartość początkowa</u></b>				
Saldo otwarcia	36 034,08	670 129,15	36 277,34	742 440,57
Zwiększenia, w tym:	0,00	80 607,17	0,00	80 607,17
<i>Nabycie</i>	0,00	80 607,17	0,00	80 607,17
Zmniejszenia, w tym:	36 034,08	149 858,32	14 927,02	200 819,42
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	36 034,08	149 858,32	14 927,02	200 819,42
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>600 878,00</b>	<b>21 350,32</b>	<b>622 228,32</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>				
Saldo otwarcia	36 034,08	601 587,76	36 277,34	673 899,18
Zwiększenia, w tym:	0,00	98 271,07	0,00	98 271,07
<i>Amortyzacja okresu</i>	0,00	98 271,07	0,00	98 271,07
Zmniejszenia, w tym:	36 034,08	149 858,32	14 927,02	200 819,42
<i>Likwidacja i sprzedaż</i>	36 034,08	149 858,32	14 927,02	200 819,42
<b>Saldo zamknięcia,</b>	<b>0,00</b>	<b>550 000,51</b>	<b>21 350,32</b>	<b>571 350,83</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>				
Saldo otwarcia	0,00	68 541,39	0,00	68 541,39
Saldo zamknięcia	0,00	50 877,49	0,00	50 877,49

#### 8.8. Zapasy

Wartość materiałów i towarów	
<b><u>Wartość początkowa</u></b>	
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>185 267,65</b>
Zwiększenia	31 429,77
Zmniejszenia	146 475,70
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>70 221,72</b>
<b><u>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</u></b>	
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>39 600,00</b>
Rozwiązanie	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>39 600,00</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>	
Saldo otwarcia	145 667,65
Saldo zamknięcia	30 621,72

#### 8.9. Należności

	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
<b>Należności krótkoterminowe - inne</b>	93 624,80	
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	85 761,27	543 596,47
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	747,03
Inne rozrachunki z pracownikami	872,08	865,26
Inne należności	818,75	0,00
Z tytułu kaucji	6 172,70	0,00
<b>Należności długoterminowe - inne</b>	152 858,15	0,00
Z tytułu kaucji	152 858,15	0,00
<b>Razem: Należności</b>	<b>246 482,95</b>	<b>545 208,76</b>

#### 8.10. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
<b>Środki pieniężne w banku</b>	<b>21 032 435,51</b>	<b>21 513 616,51</b>
- rachunki bieżące	21 032 435,51	21 513 616,51
<b>Środki pieniężne w kasie</b>	<b>2 879,91</b>	<b>4 477,42</b>
- środki w PLN	100,66	2 714,90
- środki w USD	2 572,74	1 557,40
- środki w EUR	201,83	200,35
- środki w CHF	4,68	4,77
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>90 187,79</b>	<b>76 012,07</b>
- środki pieniężne w drodze	90 187,79	76 012,07
<b>Inne aktywa pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem: Środki pieniężne</b>	<b>21 125 503,21</b>	<b>21 594 106,00</b>

#### 8.11. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe</b>		
Ubezpieczenia inne	12 116,16	11 081,61
Abonament tel. kom + stac. - koszty roku następnego	39 273,30	40 026,39
<b>Razem: Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</b>	<b>51 389,46</b>	<b>51 108,00</b>

#### 8.12. Zmiany w funduszach własnych Stowarzyszenia

	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Fundusze własny ogółem
<b>Stan na dzień 01.01.2023</b>	<b>2 594 289,16</b>	<b>0,00</b>	<b>2 594 289,16</b>
<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	<b>2 594 289,16</b>	<b>1 098 299,61</b>	<b>3 692 588,77</b>

#### 8.13. Podział zysku

W 2023 r. Stowarzyszenie wykazało zysk w wartości 1 098 299,61 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 2023 r. Stowarzyszenie nie zaciągało kredytów i pożyczek. Na dzień bilansowy nie było zobowiązań z tego tytułu.

#### 8.15. Inne zobowiązania

	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
<b>Zobowiązania krótkoterminowe - inne</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie do 12 miesięcy	499 691,71	138 161,98
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	297 561,92	359 706,26
Zobowiązania pozostałe	0,00	37,16
Inne zobowiązania z pracownikami	23 166,56	14 331,73
<b>Razem: Zobowiązania krótkoterminowe - inne</b>	<b>820 420,19</b>	<b>512 237,13</b>

#### 8.16. Rezerwy

Najistotniejszą 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
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>14 875 924,15</b>	<b>327 862,15</b>	<b>2 284 181,09</b>	<b>17 487 967,39</b>
Zwiększenia	13 592 640,63	452 237,53	219 157,73	14 264 020,89
Wykorzystanie/rozwiązanie	14 875 924,15	327 862,15	7 380,00	15 211 821,30
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2023 roku, w tym:</b>	<b>13 592 640,63</b>	<b>452 237,53</b>	<b>2 495 958,82</b>	<b>16 540 836,98</b>
Krótkoterminowe	13 592 640,63	452 237,53	2 495 958,82	16 540 836,98



#### 8.17. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe</b>		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	1 217 115,97
- środki otrzymane od UNICEF Genewa na realizację projektów	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	750 194,48	1 101 761,35
- faktury roku bieżącego otrzymane w roku następnym	446 704,14	675 829,86
- inne	303 490,34	425 931,49
<b>Razem: Rozliczenia międzyokresowe bierne - krótkoterminowe</b>	<b>750 194,48</b>	<b>2 318 877,32</b>

#### 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 2023 r. nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem działalności. Zarząd nie planuje i nie widzi obszarów działalności, które mogłyby zostać zakończone w 2024 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 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
<b>a. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>80 218 065,25</b>	<b>95 621 961,49</b>
<b>Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:</b>	<b>80 104 184,60</b>	<b>95 621 961,49</b>
Środki od UNICEF	6 752 853,03	5 141 213,51
Darowizny pieniężne	72 109 023,74	89 490 236,02
Darowizny rzeczowe	0,00	15 364,00
Wpłaty z 1,5% podatku	1 241 307,83	966 647,96
Składki członkowskie	1 000,00	8 500,00
<b>Opłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:</b>	<b>113 880,65</b>	<b>0,00</b>
Sprzedaż towarów	113 880,65	0,00
<b>b. Przychody z działalności gospodarczej ogółem, w tym:</b>	<b>186 451,52</b>	<b>1 429 256,99</b>
Świadczenie usług	147 429,02	1 429 256,99
Sprzedaż towarów	39 022,50	0,00
<b>Razem przychody z działalności operacyjnej</b>	<b>80 404 516,77</b>	<b>97 051 218,48</b>

## 8.23. Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ramach działalności operacyjnej

### 8.23.1. Środki przekazane (zarezerwowane) dla UNICEF Genewa

W trakcie 2023 roku Stowarzyszenie przekazało część środków zebranych i należnych UNICEF Genewa za 2023 r. w wysokości 44 792 322,46 zł. Dodatkowo dokona w 2024 r. płatności środków zebranych w 2023 roku, w wysokości 13 592 640,63 zł, na którą została utworzona rezerwa na 31.12.2023 r.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie utworzyło rezerwy na pokrycie wypłat dla UNICEF w roku następnym w wysokości 13 592 640,63 zł. Jest to kwota pozostała z programów prowadzonych w 2023 roku, do przekazania w 2024 roku.

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
1 Środki przekazane	44 792 322,46	63 772 964,94
2 Środki zarezerwowane	13 592 640,63	14 875 924,15
<b>Razem: Środki przekazane (zarezerwowane) do UNICEF</b>	<b>58 384 963,09</b>	<b>78 648 889,09</b>

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

	Rodzaj kosztu	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
<b>a.</b>	<b>Koszty działalności statutowej w tym:</b>	<b>19 159 986,60</b>	<b>15 932 944,61</b>
	<b>Nieodpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:</b>	<b>19 046 087,95</b>	<b>15 932 944,61</b>
1	Amortyzacja	293 466,65	250 054,78
2	Zużycie materiałów i energii	166 129,29	196 190,04
3	Usługi obce	11 101 474,68	9 998 931,68
4	Podatki i opłaty	84 683,74	65 829,92
5	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 240 913,02	5 344 369,53
6	Pozostałe	159 420,57	77 568,66
	<b>Odpłatnej pożytku publicznego ogółem, w tym:</b>	<b>113 880,65</b>	<b>0,00</b>
1	Zużycie materiałów i energii	68 365,12	0,00
2	Usługi obce	3 675,71	0,00
3	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 223,46	0,00
4	Pozostałe (koszt własny – kontrybucja)	29 616,36	0,00
<b>b.</b>	<b>Koszty z działalności gospodarczej ogółem, w tym:</b>	<b>89 785,72</b>	<b>136 646,17</b>
1	Amortyzacja	0,00	2 806,79
2	Zużycie materiałów i energii	60 642,50	6 776,59
3	Usługi obce	22 967,11	64 043,97
4	Podatki i opłaty	0,00	1 119,15
5	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	50 608,73
6	Pozostałe	6 176,11	11 290,94
	<b>Razem koszty z działalności operacyjnej</b>	<b>19 220 137,96</b>	<b>16 069 590,78</b>

### 8.23.3. Koszty administracyjne w układzie rodzajowym

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
1 Amortyzacja	52 022,12	72 611,10
2 Zużycie materiałów i energii	35 332,87	66 068,20
3 Usługi obce	758 955,28	606 064,69
4 Podatki i opłaty	11 047,26	45 844,41
5 Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 103 367,17	1 322 859,93
6 Pozostałe	202 198,26	724 903,39
<b>Razem: Koszty według rodzaju</b>	<b>2 162 922,96</b>	<b>2 838 351,72</b>

### 8.24. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
Inne przychody operacyjne, w tym:	61 627,49	772 749,58
- otrzymane darowizny	6 263,96	719 535,85
- pozostałe przychody operacyjne	55 363,53	53 213,73
<b>Razem: Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>61 627,49</b>	<b>772 749,58</b>

### 8.25. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
1 Inne koszty operacyjne, w tym:	586,04	733 493,79
- inne koszty operacyjne	586,04	733 493,79
<b>Razem: Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>586,04</b>	<b>733 493,79</b>

### 8.26. Przychody finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
1 Odsetki w tym:	647 110,09	423 567,59
- odsetki bankowe	647 110,09	423 567,59
2 Różnice kursowe z wyceny	0,00	234 511,47
<b>Razem: Przychody finansowe</b>	<b>647 110,09</b>	<b>658 079,06</b>

8.27. Koszty finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
1 Odsetki	194 861,61	171 099,74
2 Różnice kursowe	23 609,58	0,00
<b>Razem: Koszty finansowe</b>	<b>218 471,19</b>	<b>171 099,74</b>

8.28. Koszty działalności gospodarczej

Rodzaj działalności	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
Koszty z tytułu sprzedaży usług	89 785,72	136 646,17
<b>Razem: Koszty z działalności gospodarczej</b>	<b>89 785,72</b>	<b>136 646,17</b>

## 8.29. Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 126 176,61</b>	<b>20 622,00</b>
<b>(-) Przychody roku bieżącego niezaliczane do dochodu do opodatkowania</b>	<b>-6 736 579,17</b>	<b>-6 215 935,66</b>
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - odwrócenie wycena na dzień bilansowy	0,00	-1 169,86
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe - na dzień bilansowy	16 273,86	-3 018,08
- odwrócenie odpisu na towary	0,00	-800,00
- przychody pochodzące z inwestycji z UNICEF Genewa	-6 752 853,03	-6 210 947,72
<b>(+) Koszty roku bieżącego nieuznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>21 436 127,60</b>	<b>21 691 063,87</b>
- koszty reprezentacji	6 247,10	11 716,18
- rezerwy na kontrybucje	13 592 625,63	14 875 924,15
- rezerwy pozostałe	546 924,42	1 252 959,67
- odsetki budżetowe	881,00	519,00
- odsetki naliczone a niezapłacone w roku bieżące	193 942,73	170 332,14
- koszty związane z działalnością Rady Stowarzyszenia	49 832,62	22 357,05
- pozostałe koszty	0,00	0,00
- wpłaty na PFRON	89 744,00	73 944,00
- niezapłacony ZUS	203 062,07	142 098,17
- koszty pokrywane z inwestycji pochodzących z UNICEF Genewa	6 752 853,03	5 141 213,51
<b>(+) Przychody lat następnych podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>0,00</b>	<b>1 069 734,21</b>
- środki otrzymane z UNICEF Genewa z inwestycji do wykorzystania w latach następnych	0,00	1 069 734,21
<b>(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym</b>	<b>-15 651 862,08</b>	<b>-11 052 707,70</b>
- zapłacony ZUS w roku bieżącym	-142 098,17	-102 341,01
- wykorzystanie rezerw bilansowych z poprzedniego roku	-633 839,76	-767 340,36
- zrealizowane rezerwy na kontrybucje	-14 875 924,15	-10 183 026,33
<b>Dochód / Strata do opodatkowania</b>	<b>173 859,96</b>	<b>5 512 776,72</b>
<b>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.</b>	<b>27 155,24</b>	<b>5 404 240,49</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>146 704,72</b>	<b>108 536,23</b>
<b>Strata do odliczenia z lat poprzednich</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym, po odliczeniach</b>	<b>146 704,72</b>	<b>108 536,23</b>
<b>Stawka podatkowa</b>	<b>0,19</b>	<b>0,19</b>
<b>Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)</b>	<b>27 874,00</b>	<b>20 622,00</b>

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

W trakcie 2023 roku średnie zatrudnienie wynosiło 46,42 włączając 2 Członków Zarządu.

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
Zarząd Stowarzyszenia	2,00	3,00
Pracownicy umysłowi	44,42	40,92
Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
<b>Razem: Zatrudnienie</b>	<b>46,42</b>	<b>43,92</b>

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

W 2023 r. łączne wynagrodzenie Członków Zarządu wyniosło 681 050,36 zł. Wynagrodzenie było wypłacane w oparciu o umowy o pracę. W 2023 r. Członkom Zarządu nie były wypłacane i nie są należne premie.

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
Zarząd Stowarzyszenia	681 050,36	856 519,14
Rada Stowarzyszenia	0,00	0,00
<b>Razem: Wynagrodzenia</b>	<b>681 050,36</b>	<b>856 519,14</b>

### 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 2023 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 31.12.2023 – <b>3,9350</b>	Tab. 251/A/NBP/2023
Kurs USD/PLN na dzień 31.12.2022 – <b>4,4018</b>	Tab. 252/A/NBP/2022
Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2023 – <b>4,3480</b>	Tab. 251/A/NBP/2023
Kurs EUR/PLN na dzień 31.12.2022 – <b>4,6899</b>	Tab. 252/A/NBP/2022
Kurs CHF/PLN na dzień 31.12.2023 – <b>4,6828</b>	Tab. 251/A/NBP/2023
Kurs CHF/PLN na dzień 31.12.2022 – <b>4,7679</b>	Tab. 252/A/NBP/2022

**9. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1,5% PIT oraz o sposobie 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		1 241 307,83
<b>Razem</b>		<b>1 241 307,83</b>
Koszty z tytułu 1,5%PIT w okresie sprawozdawczym		Kwota
1	wysokość kwoty poniesionych kosztów z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 241 307,83
2	koszty finansowane ze środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
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	147 235,44
<p><b>Wydatkowanie środków z 1,5%</b> - 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	1 241 307,83

Sprawozdanie przygotowała: Anna Stefańska  
.....  
*Dyrektor Finansowy*

Sprawozdanie przyjął i zatwierdził Zarząd dnia 8 maja 2024 r.:

Renata Bem .....  
*Dyrektor Generalna*

Anna Stefańska .....  
*Dyrektor Finansowy*