



ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2015 R.

**KOALICJA NA RZECZ
RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ**

**UL. WIEJSKA 19
00-480 WARSZAWA**

NR KRS:0000378972

KOALICJA NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ
NIP 7010292605

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Dla Zarządu Koalicji na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady Ustawy o rachunkowości w szczególności art. 4, ust. 3, 4 i 5, art. 10, ust. 1, 2 i 3 oraz art. 50 i innych postanowień ustawy z dnia 29 września 1994, oraz zmiana wprowadzona ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2014 r. poz 1100) dla fundacji i stowarzyszeń nie prowadzących działalności gospodarczej.

Stowarzyszenie prowadzi wyłącznie działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wersji dla jednostek mikro zgodnie z decyzją Walnego Zgromadzenia Koalicji i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 r. – informacje ogólne.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2015 r.
- Rachunek zysków i strat na 31.12.2015 r.
- Informacje uzupełniające do bilansu.

.....
Edyta Wojtasińska
Przewodnicząca Zarządu

.....
Beata Kulig
Członek Zarządu

.....
Mirosław Chrapkowski
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Kwaśniewska-Sadkowska
Członek Zarządu

.....
Jadwiga Jagieło
Członek Zarządu

Sporządził/a

.....

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
KOALICJI NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ
– INFORMACJE OGÓLNE**

1. Stowarzyszenie pod nazwą „**KOALICJA NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ**” powstało w dniu 14.10.2010 r. na Nadzwyczajnym Walnym Zebraniu Członków Związku Stowarzyszeń.

KOALICJA posiada osobowość prawną jako Związek Stowarzyszeń.

Siedziba Koalicji znajduje się w Warszawie ul. Wiejska 19.

Koalicja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.02.2011 r. pod nr 0000378972 .

Wpisu dokonał Sad Rejonowy dla M. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Koalicji został nadany numer statystyczny REGON 14888395.

KOALICJA NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ powstała na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Koalicja na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej stosuje zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro w szczególności:

- sporządza sprawozdanie finansowe wg wzoru z załącznika nr 4 do u.o r. wykazując informacje ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy , zgodnie z art.50.1.u. o r.
- nie sporządza informacji dodatkowej, przedstawia informacje uzupełniające do bilansu określone w załączniku nr 4
- rezygnuje z zasady ostrożnej wyceny (art. 7 ust 2a u. o r.)
- rezygnuje z wyceny aktywów i pasywów wg wartości godziwej i skorygowania cen nabycia (art. 28a u. o r.)
- rezygnuje z zestawienia zmian w funduszu własnym
- rezygnuje z rachunku przepływów pieniężnych.

Okresem rozliczeniowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazującej na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

„KOALICJA NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ”

jest to grupa praktyków z całej Polski. Misją koalicji jest realizowanie prawa dziecka do wychowania w rodzinie. Dzieci, które nie mogą wychowywać się w rodzinie biologicznej, dzięki opiece rodzin zastępczych i rodzinnych domów dziecka, będą miały większą szansę na lepszy rozwój, prawidłowy wzorzec rodziny i perspektywy godnego i szczęśliwego życia.

Organami KOALICJI są:

- a) Walne Zebranie Członków
- b) Zarząd
- c) Komisja rewizyjna
- d) Sąd polubowny.

W okresie obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. członkami Zarządu byli:

- | | | |
|--------------------------------------|---|------------------------|
| 1) Edyta Wojtasińska | - | Przewodnicząca Zarządu |
| 2) Mirosław Chrapkowski | - | Członek Zarządu |
| 3) Agnieszka Kwaśniewska – Sadkowska | - | Członek Zarządu |
| 4) Beata Kulig | - | Członek Zarządu |
| 5) Jadwiga Jagieło | - | Członek Zarządu |

Członkami Komisji Rewizyjnej byli:

- | | | |
|-----------------------|---|-----------------------------------|
| 1) Monika Hawkes | - | Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej |
| 2) Wojciech Milczarek | - | Członek Komisji Rewizyjnej |
| 3) Gerard Wilczek | - | Członek Komisji Rewizyjnej |

2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc - do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.
2. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztu historycznego.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo, z wykorzystaniem programu finansowo-księgowego OGNIK, zgodnie z obowiązującą ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
4. Zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych i wyceny składników majątku:
 - a) Stowarzyszenie prowadzi księgę główną oraz księgi pomocnicze. Księgi pomocnicze to:
 - Księga zakupów, zawierająca rozrachunki z dostawcami, w tym inne rozrachunki z pracownikami
 - Księga sprzedaży, zawierająca rozrachunki z odbiorcami
 - Księga majątku trwałego
 - Księga pomocnicza dla celów kadrowo-płacowych zawierająca imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników
 - Księga operacji gotówkowych

Wszystkie księgi pomocnicze są uzgadniane do księgi głównej.

5. Stowarzyszenie na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie posiadało środków trwałych.
6. Stowarzyszenie na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie posiadało wartości niematerialnych i prawnych.
7. Środki pieniężne są wykazywane w wartości nominalnej.
8. Stowarzyszenie rozpoznaje przychody z działalności statutowej a w szczególności pochodzące z następujących źródeł:
 - Składek członkowskich

- Dotacji, subwencji
- Środków otrzymanych od sponsorów
- Darowizn
- Zapisów lub spadków
- Dochodów z majątku

9. Stowarzyszenie nie może uzyskiwać przychodów z działalności gospodarczej.

10. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych, wystawia się każdorazowo tzw. dowód zastępczy – polecenie księgowania.

11. Stowarzyszenie prowadzi ewidencję w układzie funkcjonalno-podmiotowym na kontach zespołu 5 i rozliczanie kosztów według rodzajów – na kontach zespołu 4 oraz sporządza rachunek zysków i strat.

NIP: 7010292605

REGON: 142888395

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
AKTYWA			
A.	AKTYWA TRWAŁE, w tym:		
I.	Środki trwałe		
II.	Wartości niematerialne i prawne		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Długotrwałe aktywa finansowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE, w tym:	98 937,04	70 332,12
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	2 000,00	2 187,50
III.	Inwestycje krótkoterminowe	96 937,04	68 144,62
1.	Środki pieniężne	96 937,04	68 144,62
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem		98 937,04	70 332,12
PASYWA			
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, w tym:	93 737,79	44 275,68
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
III.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)		
IV.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	93 737,79	44 275,68
V.	Wynik finansowy z lat ubiegłych		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, w tym:	5 199,25	26 056,44
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
III.	Inne zobowiązania	5 199,25	2 500,62
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		23 555,82
Pasywa razem		98 937,04	70 332,12

Data: 20.03.2015 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres :

01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
A	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zwróconej z nimi, w tym:	245 894,79	189 624,89
I.	Składki brutto określone statutem	42 441,79	37 774,37
II.	Inne przychody z działalności nieodpłatnej statutowej	185 589,00	130 725,52
III.	Przychody z działalności odpłatnej statutowej	17 864,00	21 125,00
B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	151 982,49	145 312,92
1.	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	130 772,09	129 978,92
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii	5 828,37	4 396,03
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 856,00	47 426,00
d)	Pozostałe koszty	81 087,72	78 156,89
2.	Koszty odpłatnej działalności statutowej	17 864,00	15 125,00
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii		320,00
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 596,00	12 741,20
d)	Pozostałe koszty	7 268,00	2 063,80
3.	Koszty działalności administracyjnej	3 346,40	209,00
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii		
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
d)	Pozostałe koszty	3 346,40	209,00
C	Pozostałe przychody, w tym:	229,50	0,00
I.	Aktualizacja wartości aktywów		
II.	Pozostałe przychody operacyjne		
III.	Przychody finansowe	229,50	
D	Pozostałe koszty, w tym:	404,01	36,29
I.	Aktualizacja wartości aktywów		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,93	36,29
III.	Koszty finansowe	403,08	
E	Zyski, straty nadzwyczajne		
F	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt. 2 ustawy o rachunkowości) w tym:	93 737,79	44 275,68
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	93 737,79	44 275,68
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Warszawa, dnia: 20.03.2015 r.

Zarząd Stowarzyszenia:

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

1) Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych.

Stowarzyszenie nie ma długoterminowych należności.

2) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

3) Fundusz własny wynosi : **44 275,68 zł.**

4) Fundusz własny jest wynikiem finansowym netto za rok obrotowy

5) Wynik finansowy netto za 2015 r. to nadwyżka przychodów nad kosztami w wysokości **44 275,68 zł.**

Zarząd stowarzyszenia proponuje przeznaczenie zysku netto na zwiększenie przychodów statutowych w następnym roku obrotowym.

6) Organizacja nie ma zobowiązań długoterminowych.

7) Rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą - 0 .

Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

8) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

9) Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

10) Środki Stowarzyszenia wynoszą **68 144,62 zł** na rachunku bankowym.

11) Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: **23 555,82 zł**

12) Saldo należności od zewnętrznych odbiorców: **2 187,50 zł**

Strona Wn - **2 250,00 zł** .- niezapłacone składki członkowskie.

Strona Ma - **62,50 zł.** – nadpłacona składka członkowska.

Saldo należności z tytułu nierozliczonych zaliczek wynosi : **0 zł**

13) Występują zobowiązania publiczno prawne.

Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych: **824,00 zł .**

Z tytułu ubezpieczeń zdrowotnych: **676,62 zł.**

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń : **1 000,00 zł.**

Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynosi: **0 zł.**

Zobowiązania z tytułu nierozliczonych zaliczek wynoszą: **0 zł.**

Część 2

- 1) Stowarzyszenie nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów i usług.
- 2) Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.
- 3) Różnica podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego została przedstawiona w załączonej tabeli.
- 4) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie prowadziło działalność statutową i statutową odpłatną.

- 5) Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.
- 6) Przychody statutowe wyniosły w sumie **213 180,71 zł**

- z tytułu składek członkowskich 14 000,00 zł.
- z tytułu darowizn 3 493,82 zł.
- z tytułu dotacji – FUNDUSZE EOG 75 000,00 zł
- z tytułu odpłatnej działalności statutowej 24 125,00 zł.

z tego **6 000,00 zł** zostało przekazane, jako wkład własny do projektu EOG.

- Pozostałe przychody (wpłata z Eurochild) 2 824,10 zł.
- wynik finansowy z 2014 r. 93 737,79 zł.

z tego kwota **23 555,82 zł** stanowi przychód przyszłych okresów:

- 20 555,82 zł – dotacja EOG
- 3 000,00 zł – działalność statutowa odpłatna – Ropczyce

Przychód roku 2015 wynosi: 189 624,89 zł

Przychody finansowe wyniosły: **0 zł**

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły: **145 312,92 zł.**

- koszty statutowe ogólne 3 310,55 zł.

(np. podróże służbowe, szkolenia trenerów)

- koszty statutowe – FUNDUSZE EOG 126 877,37 zł
- koszty działalności statutowej odpłatnej 15 125,00 zł

(Kongres, szkolenia w Dwikozach, Ostrzeszowie, Gdyni, Kędzierzynie-Koźlu.)

Podział kosztów statutowych wg podstawowego kryterium rodzajowego:

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej wyniosły: **129 978,92 zł**

- amortyzacja 0,00 zł
- zużycie materiałów i energii 4 396,03 zł
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 47 426,00 zł
- pozostałe koszty 78 156,89 zł

Koszty działalności statutowej odpłatnej wyniosły: **17 864,00 zł**

- amortyzacja 0,00 zł
- zużycie materiałów i energii 320,00 zł
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 12 741,20 zł
- pozostałe koszty 2 063,80 zł

Koszty administracyjne wyniosły : **209,00 zł.** i są to opłaty bankowe.

Podział kosztów administracyjnych wg podstawowego kryterium rodzajowego:

- amortyzacja 0,00 zł
- zużycie materiałów i energii 0,00zł
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 0,00 zł
- pozostałe koszty 209,00 zł

Koszty finansowe wyniosły : **0 zł**

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły: **36,29 zł**

Część 3

Jednostka przyjęła status jednostki mikro nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

- 1) Stowarzyszenie zatrudnia pracowników na umowy zlecenia do działań administracyjnych i operacyjnych w ramach prowadzonych programów.
- 2) Członkowie Zarządu i Komisji Rewizyjnej nie pobierają wynagrodzenia.
- 3) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Komisji Rewizyjnej.

Część 5

- 1) Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące okresów poprzednich ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego .
- 2) W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.
- 3) Jednostka ujęła w księgach handlowych wszystkie zdarzenia, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.

Część 6

- 1) Stowarzyszenie nie podjęło wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują jednostki powiązane ze Stowarzyszeniem.
- 3) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 8

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Stowarzyszenie.

Część 9

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego
2015 R.

Konto KG Przychody

700 Przychody statutowe - składki członkowskie	14 000,00
760-02 Darowizny pieniężne	3 493,82
760-04 Darowizny pieniężne -Kongres	
760-05 Dotacje FIO	
760-06 Dotacje EOG	75 000,00
702 Działalność statutowa odpłatna	24 125,00
860 Wynik finansowy 2014 zwiększający przychody roku bieżącego	93 737,79
750-02 Przychody finansowe-odsetki od lokat bankowych	
760-99 Pozostałe przychody operacyjne	2 824,10
Razem przychody	213 180,71
500... Koszty realizacji zadań statutowych	145 103,92
550 Koszty administracyjne	209,00
751-04 Koszty finansowe - różnice kursowe	0,00
761-99 Pozostałe koszty operacyjne	36,29
Razem koszty	145 349,21
845 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	23 555,82
Wynik finansowy	44 275,68
Przychody nieopodatkowane	
860 Wynik finansowy 2014 zwiększający przychody z roku bieżącego	93 737,79
845 rozliczenia międzyokresowe przychodów	23 555,82
Razem przychody nieopodatkowane	117 293,61
Koszty NKUP	
504 Koszty statutowe - realizacja projektu EOG finansowanego z dotacji	126 877,37
500... Koszty statutowe-finansowane ze składek członkowskich	3 101,55
550 Koszty administracyjne-finansowane ze składek członkowskich	209,00
Razem koszty NKUP	130 187,92
Razem przychody podatkowe do deklaracji CIT	95 887,10
Razem koszty podatkowe do deklaracji CIT	15 161,29
Dochód - podstawa opodatkowania (zwolnione)	80 725,81