



ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016 R.

**KOALICJA NA RZECZ
RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ**

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

NR KRS:0000378972

NIP: 7010292605

KOALICJA NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ
NIP 7010292605

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 2016 r. – informacje ogólne.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r.
- Rachunek zysków i strat na 31.12.2016 r.
- Informacje uzupełniające do bilansu.

.....
Edyta Wojtasińska
Przewodnicząca Zarządu (do 24.09.2016 r.)

.....
Jadwiga Jagieło – Członek Zarządu(do 24.09.2016 r.)
Przewodnicząca Zarządu (od 25.09.2016 r.)

.....
Mirosław Chrapkowski - Członek Zarządu (do 24.09.2016 r.)

.....
Agnieszka Kwaśniewska-Sadkowska
Członek Zarządu (do 24.09.2016 r.)

.....
Beata Kulig – Członek Zarządu (do 24.09.2016 r.)

.....
Iwona Maj – Członek Zarządu (od 25.09.2016 r.)

.....
Marzena Gwiazda – Członek Zarządu (od 25.09.2016 r.)

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 Sąd 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 01.01.2016 r. – 31.12.2016 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 1.01.2016 r. do 24.09.2016 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 |

W okresie obrotowym od 25.09.2016 r. do 31.12.2016 r. Członkami Zarządu byli:

- | | | |
|--------------------|---|------------------------|
| 1. Jadwiga Jagieło | - | Przewodnicząca Zarządu |
| 2. Iwona Maj | - | Członek Zarządu |
| 3. Marzena Gwiazda | - | Członek Zarządu |

Członkami Komisji Rewizyjnej od 01.01.2016 r. do 24.09.2016 r. byli:

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

Członkami Komisji Rewizyjnej od 25.09.2016 r. do 31.12.2016 r. byli :

1. Wojciech Milczarek – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
2. Katarzyna Kojtych – Członek Komisji Rewizyjnej
3. Joanna Srebnicka – 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 2016 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:	70 332,12	82 439,65
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	2 187,50	2 964,50
III.	Inwestycje krótkoterminowe	68 144,62	79 475,15
1.	Środki pieniężne	68 144,62	79 475,15
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem		70 332,12	82 439,65
PASywa			
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, w tym:	44 275,68	48 657,74
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	44 275,68	48 657,74
V.	Wynik finansowy z lat ubiegłych		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, w tym:	26 056,44	33 781,91
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
III.	Inne zobowiązania	2 500,62	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 555,82	33 781,91
Pasywa razem		70 332,12	82 439,65

Data: 15.03.2017 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 :

01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
A	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrownanej z nimi, w tym:	189 624,89	254 697,76
I.	Składki brutto określone statutem	37 774,37	59 983,68
II.	Inne przychody z działalności nieodpłatnej statutowej	130 725,52	139 554,08
III.	Przychody z działalności odpłatnej statutowej	21 125,00	55 160,00
B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	145 312,92	206 641,43
1.	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	129 978,92	151 394,55
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii	4 396,03	1 809,21
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 426,00	128 291,09
d)	Pozostałe koszty	78 156,89	21 294,25
2.	Koszty odpłatnej działalności statutowej	15 125,00	55 246,88
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii	320,00	12 128,21
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 741,20	15 084,80
d)	Pozostałe koszty	2 063,80	28 033,87
3.	Koszty działalności administracyjnej	209,00	0,00
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii		
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
d)	Pozostałe koszty	209,00	
C	Pozostałe przychody, w tym:	0,00	601,41
I.	Aktualizacja wartości aktywów		
II.	Pozostałe przychody operacyjne		
III.	Przychody finansowe		601,41
D	Pozostałe koszty, w tym:	36,29	0,00
I.	Aktualizacja wartości aktywów		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	36,29	
III.	Koszty finansowe		
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:	44 275,68	48 657,74
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	44 275,68	48 657,74
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Warszawa, dnia: 15.03.2017 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 : **48 657,74 zł.**

4) Fundusz własny jest wynikiem finansowym netto za rok obrotowy

5) Wynik finansowy netto za 2016 r. to nadwyżka przychodów nad kosztami w wysokości **48 657,74 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 **79 475,15 zł** na rachunku bankowym.

11) Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: **33 781,91 zł**

12) Saldo należności od zewnętrznych odbiorców: **2 937,50 zł**

Strona Wn - **3000,00 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: **0,00 zł .**

Z tytułu ubezpieczeń zdrowotnych: **0,00 zł.**

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynosi: **0,00 zł.**

Zobowiązania z tytułu nierozliczonych zaliczek wynoszą: **0,00 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 **254 697,76 zł**

• z tytułu składek członkowskich	15 708,00 zł.
• z tytułu darowizn	5 580,13 zł.
• z tytułu dotacji – FUNDUSZE EOG	37 755,82 zł.
• z tytułu dotacji – POWER	96 218 ,09 zł.
• z tytułu odpłatnej działalności statutowej	55 160,00 zł.
• Pozostałe przychody	0,04 zł.
• wynik finansowy z 2015 r.	44 275,68 zł.

Przychód roku 2016 wynosi: 255 299,17 zł

Przychody finansowe wyniosły: **604,41 zł**

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły: **206 641,43 zł.**

- koszty statutowe ogólne 5 562,64 zł.

(np. podróże służbowe, napisanie wniosku o dotację)

- koszty statutowe – FUNDUSZE EOG 49 613,82 zł.
- koszty statutowe - FUNDUSZE POWER 96 218,09 zł.
- koszty działalności statutowej odpłatnej 55 246,88 zł

(Kongres, szkolenia w Szczecinku, Białej Podlaskiej, Sopocie, Ropczycach.)

Podział kosztów statutowych wg podstawowego kryterium rodzajowego:

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej wyniosły: **151 394,55 zł**

- amortyzacja 0,00 zł.
- zużycie materiałów i energii 4 809,21 zł.
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 128 291,09 zł.
- pozostałe koszty 21 294,25 zł.

Koszty działalności statutowej odpłatnej wyniosły **55 246,88 zł.**

- amortyzacja 0,00 zł.
- zużycie materiałów i energii 12 128,21 zł.
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 15 084,80 zł.
- pozostałe koszty 28 033,87 zł.

Koszty administracyjne wyniosły : **0**

Podział kosztów administracyjnych wg podstawowego kryterium rodzajowego:

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

Koszty finansowe wyniosły : **0 zł.**

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły: **0 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
2016 R.

Konto KG Przychody

700 Przychody statutowe - składki członkowskie	15 708,00
760-02 Darowizny pieniężne	5 080,13
760-04 Darowizny pieniężne -Kongres	500,00
760-05 Dotacje POWER	96 218,09
760-06 Dotacje EOG	37 755,82
702 Działalność statutowa odpłatna	55 160,00
860 Wynik finansowy 2015 zwiększający przychody roku bieżącego	44 275,68
750-04 Przychody finansowe	601,41
760-99 Pozostałe przychody operacyjne	0,04
Razem przychody	255 299,17
500... Koszty realizacji zadań statutowych	206 641,43
550 Koszty administracyjne	0,00
751-04 Koszty finansowe - różnice kursowe	0,00
761-99 Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Razem koszty	206 641,43
Wynik finansowy	48 657,74
Przychody nieopodatkowane	
860 Wynik finansowy 2015 zwiększający przychody z roku bieżącego	44 275,68
Razem przychody nieopodatkowane	44 275,68
Koszty NKUP	
504 Koszty statutowe - realizacja projektu EOG finansowanego z dotacji	37 755,82
505 Koszty statutowe - realizacja projektu POWER finansowanego z dotacji	96 218,09
500... Koszty statutowe-finansowane ze składek członkowskich	5 562,64
550 Koszty administracyjne-finansowane ze składek członkowskich	0,00
Razem koszty NKUP	139 536,55
Razem przychody podatkowe do deklaracji CIT	211 023,49
Razem koszty podatkowe do deklaracji CIT	67 104,88
Dochód - podstawa opodatkowania (zwolnione)	143 918,61