



Koalicja
na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2018 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 2018 r.**

Dla Zarządu Koalicji na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Zarząd

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 1994 NR 121 poz. 591) z uwzględnieniem nowelizacji ustawy z dnia 15.12.2016 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 61)

Koalicja na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej prowadzi wyłącznie działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wg załącznika Nr 6 zgodnie z decyzją Przewodniczącej Koalicji przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 r. – Informacje ogólne.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 r. - 31.12. 2018 r.
- Informacja dodatkowa.

.....
Marzena Gwiazda
Przewodnicząca Zarządu

.....
Beata Danielczuk
Członek Zarządu

.....
Katarzyna Kojtych
Członek Zarządu

Data sporządzenia:

Sporządził/a

23.03.2019 r.

.....

.....

**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 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Koalicja na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej stosuje zasady rachunkowości zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 1994 NR 121 poz. 591) z uwzględnieniem nowelizacji z dnia 15 grudnia 2016 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 61):

Sporządza sprawozdanie finansowe wg wzoru z załącznika nr 6 do u.o r.

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 1.01.2018 r. do 31.12.. 2018 r. Członkami Zarządu byli:

- 1. Marzena Gwiazda - Przewodnicząca Zarządu
- 2. Beata Danielczuk - Członek Zarządu
- 3. Katarzyna Kojtych - Członek Zarządu

Członkami Komisji Rewizyjnej od 01.01.2018 r. do 22.09.2018 r. byli:

- 1. Wojciech Milczarek - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
- 2. Kamila Trejman-Grzelak - Członek Komisji Rewizyjnej
- 3. Joanna Srebnicka - Członek Komisji Rewizyjnej

Członkami Komisji Rewizyjnej od 22.09.2018 r. do 21.12.2018 r. byli:

- 4. Joanna Srebnicka - Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
- 5. Kamila Trejman-Grzelak - Członek Komisji Rewizyjnej
- 6. Sylwia Penar - 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 księgowo są prowadzone według zasady kosztu historycznego.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo, z wykorzystaniem programu finansowo-księgowego RAKSSQL, 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
- Przychodów z działalności statutowej odpłatnej
- Przychodów z działalności gospodarczej.

Głównym źródłem przychodów Stowarzyszenia w 2018 r. była dotacja otrzymana z EFS, FIO oraz przychody z działalności statutowej odpłatnej.

9. Stowarzyszenie może uzyskiwać przychody 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 zgodnie z załącznikiem Nr 6 Ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny).

NIP:7010292605

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	276 244,31	86 209,13
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	5 492,84	6 687,60
III. Inwestycje krótkoterminowe	270 751,47	79 521,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	276 244,31	86 209,13

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	64 520,31	83 240,38
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	48 657,74	64 520,31
IV. Zysk (strata) netto	15 862,57	18 720,07
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	211 724,00	2 968,75
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 601,24	218,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	209 122,76	2 749,78
Pasywa razem	276 244,31	86 209,13

Zarząd Jednostki

Warszawa 23.03.2019 r.
 (miejsce i data sporządzenia)

Zofia Kaliszewska
 (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

NIP: 7010292605
REGON: 142888395

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	Kwota za rok
		poprzedni	obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	606 468,67	463 350,88
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	606 468,67	463 350,88
B.	Koszty działalności statutowej	590 467,20	444 246,44
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	590 467,20	444 246,44
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	16 001,47	19 104,44
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	25,00	47,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	15 976,47	19 057,44
I.	Pozostałe przychody operacyjne		0,30
J.	Pozostałe koszty operacyjne		0,22
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	113,90	337,45
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	15 862,57	18 720,07
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	15 862,57	18 720,07

Zarząd Jednostki

Warszawa 23.03.2018 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Zofia Kaliszewska

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja dodatkowa obejmuje:

- 1) informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Nie dotyczy

- 2) informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Nie dotyczy

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Koalicja na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej nie posiada środków trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych.

Saldo należności od zewnętrznych odbiorców wynosi: **6 687,60 zł.**

Niezapłacone składki członkowskie	-	6 750,00 zł.
Nadpłacona składka członkowska	-	62,50 zł.
Należności od odbiorców	-	0,10 zł.

Saldo należności z tytułu nierozliczonych zaliczek wynosi: **0,00 zł**

Saldo zobowiązań wynosi: - **0,00 zł.**

Saldo zobowiązań z tytułu nierozliczonych zaliczek: **218,97 zł.**

Odpisy aktualizacyjne na zobowiązania: nie dotyczy.

Środki Stowarzyszenia wynoszą **79 521,53 zł.** na rachunkach bankowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: **2 749,78 zł.**

W przychody przyszłych okresów została zaksięgowana niewydatkowana kwota, którą otrzymaliśmy na realizację projektu FIO – Obóz TBRI.

- 4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

Przychody statutowe wyniosły: **463 350,88 zł.**

z tytułu składek członkowskich	14 750,00 zł.
z tytułu darowizn	14 997,87 zł.
z tytułu odpłatnej działalności statutowej	126 792,00 zł.
z tytułu dotacji z EFS	173 445,79 zł.
z tytułu dotacji FIO	133 365,22 zł.

Przychód roku 2018 wynosi: 463 351,18 zł

Przychody operacyjne wyniosły: **0,30 zł.**

Przychody finansowe wyniosły: **0,00 zł.**

- 5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły: **444 246,44 zł.**

- koszty statutowe ogólne 7 838,83 zł.

(np. podróże służbowe, , superwizje trenerów , składka członkowska Eurochild.)

- koszty statutowe - FUNDUSZE POWER-EFS 173 445,79 zł.
- koszty statutowe – FUNDUSZE FIO-PROJEKT TBRI 133 365,22 zł.
- koszty działalności statutowej odpłatnej 129 596,60 zł.

(Konferencja, Kongres i szkolenia.)

Koszty ogólne Zarządu wyniosły: **47,00 zł**

Koszty finansowe wyniosły **337,45 zł.**

Koszty operacyjne wyniosły: **0,22 zł.**

Koszty roku 2018 wyniosły : 444 631,11 zł.

Wynik na działalności 2018 r. – 18 720,07 zł.

Podział kosztów statutowych wg podstawowego kryterium rodzajowego:

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej wyniosły: **7 838,83 zł.**

- amortyzacja 0,00 zł.
- zużycie materiałów i energii 127,20 zł.
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 5 500,00 zł.
- pozostałe koszty 2 211,63 zł.

Koszty projektu POWER - EFS wyniosły: **173 445,79 zł.**

- amortyzacja 0,00 zł.
- zużycie materiałów i energii 4 033,97 zł.
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 145 474,78 zł.
- pozostałe koszty 23 937,04 zł.

Koszty projektu FIO – PROJEKT TBRI wyniosły: **133 365,22 zł.**

- amortyzacja 0,00 zł.
- zużycie materiałów i energii 20 273,05 zł.
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 60 949,65 zł.
- pozostałe koszty 52 2142,52 zł.

Koszty działalności statutowej odpłatnej wyniosły: **129 596,60 zł.**

- amortyzacja 0,00 zł.
- zużycie materiałów i energii 2 738,52 zł.
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 43 222,68 zł.
- pozostałe koszty 83 635,40 zł.

Koszty administracyjne wyniosły : **47,00 zł.**

Koszty finansowe wyniosły: **337,45 zł.**

Koszty operacyjne wyniosły: **0,22 zł.**

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Majątek **KOALICJI** tworzą środki pieniężne i inne składniki majątkowe, które służą wyłącznie realizacji statutowych celów **KOALICJI**.

Fundusz własny Koalicji składa się z wyniku finansowego netto z lat ubiegłych i wyniku finansowego za rok obrotowy.

Wynik finansowy z lat ubiegłych: 64 520,31 zł.

Wynik finansowy z roku obrotowego: 18 720,07 zł.

Fundusz własny : **83 240,38 zł.**

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Nie dotyczy.

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Stowarzyszenie Koalicja na rzecz Rodzinnej Pieczy Zastępczej w dalszej swojej działalności będzie opierać finansowanie organizacji o granty oraz realizację projektów z funduszy Unii Europejskiej.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego
2018 R.

Konto KG Przychody

700 Przychody statutowe - składki członkowskie	14 750,00
700-02 Darowizny pieniężne	9 497,87
700-03 Darowizny pieniężne -Kongres	5 500,00
700-04 Dotacje POWER	173 445,79
700-06 Dotacje FIO	133 365,22
702 Działalność statutowa odpłatna	126 792,00
	0,00
Przychody finansowe	0,00
763-1 Pozostałe przychody operacyjne	0,30
Razem przychody	463 351,18
500... Koszty realizacji zadań statutowych	444 246,44
550 Koszty administracyjne	47,00
759-1 Koszty finansowe - różnice kursowe	337,45
768-1 Pozostałe koszty operacyjne	0,22
Razem koszty	444 631,11
Wynik finansowy	18 720,07
Przychody nieopodatkowane	
860 Wynik finansowy 2016 zwiększający przychody z roku bieżącego	0,00
Razem przychody nieopodatkowane	0,00
Koszty NKUP	
506 Koszty statutowe - realizacja projektu FIO finansowanego z dotacji	133 365,22
505 Koszty statutowe - realizacja projektu POWER finansowanego z dotacji	173 445,79
500... Koszty statutowe-finansowane ze składek członkowskich	2 338,83
550 Koszty administracyjne-finansowane ze składek członkowskich	47,00
Razem koszty NKUP	309 196,84
Razem przychody podatkowe do deklaracji CIT	463 351,18
Razem koszty podatkowe do deklaracji CIT	135 434,27
Dochód - podstawa opodatkowania (zwolnione)	327 916,91