

**KOALICJA NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI  
ZASTĘPCZEJ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** KOALICJA NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ  
**Siedziba:** WIEJSKA 19, 00-480 WARSZAWA

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 7010292605

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000378972

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

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 Comarch ERP Optima, 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.
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.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

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).

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

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.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

**6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>132 573,66</b>	<b>86 209,13</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	<b>9 740,01</b>	<b>6 687,60</b>
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>122 833,65</b>	<b>79 521,53</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>132 573,66</b>	<b>86 209,13</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>116 090,73</b>	<b>83 240,38</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>		
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>83 240,38</b>	<b>64 520,31</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>32 850,35</b>	<b>18 720,07</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 482,93</b>	<b>2 968,75</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>16 482,93</b>	<b>218,97</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>2 749,78</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>132 573,66</b>	<b>86 209,13</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>119 150,13</b>	<b>463 350,88</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	119 150,13	463 350,88
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>86 243,45</b>	<b>444 246,44</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	86 243,45	444 246,44
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>32 906,68</b>	<b>19 104,44</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	30,00	47,00
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>32 876,68</b>	<b>19 057,44</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		0,30
J. Pozostałe koszty operacyjne	11,67	0,22
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	14,66	337,45
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>32 850,35</b>	<b>18 720,07</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>32 850,35</b>	<b>18 720,07</b>

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

DODATKOWE\_INFORMACJE\_I\_OBJASNIENIA-KOALICJA-2019\_ko.pdf

DODATKOWE\_INFORMACJE\_I\_OBJASNIENIA-KOALICJA-2019\_ko.pdf