



**Koalicja**  
**na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej**

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA 2012 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 2012 r.**

Dla Zarządu Koalicji na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej.

**Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości Ustawy z dnia 19 listopada 1994 r. oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej.

Stowarzyszenie prowadzi wyłącznie działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wersji uproszczonej zgodnie z Ustawą i Rozporządzeniem wymienionymi wyżej i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 r.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2012 r.
- Rachunek wyników na dzień 31 grudnia 2012 r.
- Dodatkowa informacja i objaśnienia
- Sprawozdanie z działalności Stowarzyszenia w 2012 r.

.....  
Joanna Luberadzka - Gruca  
Przewodnicząca Zarządu

.....  
Edyta Wojtasińska  
Członek Zarządu

.....  
Mirosław Chrapkowski  
Członek Zarządu

.....  
Elżbieta Matusiak  
Członek Zarządu

.....  
Beata Kulig  
Członek Zarządu

Sporządził/a

.....

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KOALICJI NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ**

### **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.

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 01.01.2012 r. – 31.12.2012 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 stycznia do 31 grudnia 2012 r. członkami Zarządu byli:

- |                              |   |                        |
|------------------------------|---|------------------------|
| 1) Joanna Luberadzka – Gruca | – | Przewodnicząca Zarządu |
| 2) Edyta Wojtasińska         | – | Członek Zarządu        |
| 3) Mirosław Chrapkowski      | – | Członek Zarządu        |
| 4) Elżbieta Matusiak         | – | Członek Zarządu        |
| 5) Beata Kulig               | – | Członek Zarządu        |

Członkami Komisji Rewizyjnej byli:

- |                       |   |  |
|-----------------------|---|--|
| 1) Monika Hawkes      | – | Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej                |
| 2) Wojciech Milczarek | – | Członek Komisji Rewizyjnej do dnia 21.09.2012 r. |
| 3) Waldemar Wilk      | – | Członek Komisji Rewizyjnej                       |
| 4) Małgorzata Cybula  | – | Członek Komisji Rewizyjnej od dnia 21.09.2012 r. |

## **2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.**

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. postanawia, co następuje:

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, z wyjątkiem środków trwałych, które mogą podlegać okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo, z wykorzystaniem programu finansowo-księgowego FAKT, 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 i rozliczanie kosztów według rodzajów – na kontach zespołu 4 oraz sporządza rachunek zysków i strat.

## BILANS

.....  
(nazwa jednostki)

na dzień **31.12.2012 r**

*Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)*

Wiersz 1	AKTYWA 2	Stan na		Wiersz 1	PASywa 2	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	-	-	<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>8 858,58</b>	<b>21 439,79</b>
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy		-
				II	Fundusz zasobowy	-	-
				III	Należne wpłaty na fundusz zasobowy	-	
II	Rzeczowe aktywa trwałe			IV	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe	-	-	V	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	8 858,58	21 439,79
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		21 439,79
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8 858,58</b>	<b>21 439,79</b>	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Należności krótkoterminowe	-	-	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	-	-
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania	-	-
				3	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 858,58	21 373,39	III	Rezerwy na zobowiązania		
1	Środki pieniężne	8 858,58	21 373,39	IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
2	Pozostałe aktywa finansowe	-	-	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	66,40	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>8 858,58</b>	<b>21 439,79</b>		<b>Suma bilansowa</b>	<b>8 858,58</b>	<b>21 439,79</b>

Data sporządzenia: 15.03.2013 r.

.....  
Podpisy

.....  
(Nazwa jednostki)

## Rachunek wyników na dzień 31.12.2012 r.

8

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2011	2012
1	2	4	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>9 000,00</b>	<b>35 558,58</b>
I.	Składki brutto określone statutem	7 000,00	24 858,58
II.	Inne przychody określone statutem	2 000,00	10 700,00
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	-	<b>13 572,49</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>9 000,00</b>	<b>21 986,09</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>141,42</b>	<b>1 038,00</b>
1	Zużycie materiałów i energii	-	449,00
2	Usługi obce	141,42	589,00
3	Podatki i opłaty	-	-
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
5	Amortyzacja		
6	Pozostałe		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)</b>		
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>	-	-
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-	<b>491,70</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	-	-
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>8 858,58</b>	<b>21 439,79</b>
<b>J.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>8 858,58</b>	<b>21 439,79</b>
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Data sporządzenia: 15.03.2013 r.

Podpisy:



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Część I

1) Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych.

Wartość środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi: **0**

Wartość umorzenia wynosi: **0**

W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Stowarzyszenie nie ma długoterminowych należności.

2) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

3) Stowarzyszenie nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy lub leasingu.

4) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków lub budowli.

5) Fundusz własny wynosi : **21 439,79 zł**

6) Fundusz własny jest wynikiem finansowym netto za rok obrotowy

7) Wynik finansowy netto za 2012 r. to zysk netto w wysokości **21 439,79 zł**.

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

8) Stowarzyszenie nie utworzyło rezerw.

9) Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizacyjnych wartości należności.

10) Organizacja nie ma zobowiązań długoterminowych.

11) Rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą – **66,40 zł** – naliczone odsetki od lokat bankowych na dzień 31.12.2012 r.

Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

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

14) Środki własne Stowarzyszenia wynoszą **21 373,39 zł** na rachunku bankowym.

15) Saldo należności od zewnętrznych dostawców towarów i usług wynosi: **0**.

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

16) Nie występują zobowiązania publicznoprawne.  
Nie utworzono rezerwy na odsetki publicznoprawne.  
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń nie występują.  
Saldo zobowiązań z tytułu dostaw usług wynosi: **0**.  
Należności z tytułu dostaw usług wynoszą: **0**.  
Należności z tytułu nierozliczonych zaliczek wynoszą: **0**

## **Część 2**

- 1) Stowarzyszenie nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów i usług.
- 2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
- 4) Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.
- 5) Różnica podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego została przedstawiona w załączonej tabeli.
- 6) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie prowadziło wyłącznie działalność statutową.

- 7) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków własnych w budowie.(środków trwałych na własne potrzeby).
- 8) Jednostka nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

10) Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.

11) Przychody statutowe wyniosły w sumie **35 558,58 zł**

- z tytułu składek członkowskich 16 000,00 zł.
- z tytułu darowizn 700,00 zł.
- dotacja z Urzędu Miasta 10 000,00 zł.
- wynik finansowy z 2011 r. 8858,58 zł.

Przychody finansowe wyniosły: **491,70 zł**

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły: **13 572,49 zł.**

Koszty administracyjne wyniosły **1 038,00 zł.** i są wyszczególnione w rachunku zysków i strat.

Koszty finansowe nie wystąpiły.

### **Część 3**

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

### **Część 4**

- 1) Stowarzyszenie nie zatrudnia żadnego pracownika. Nie wypłacono premii i nagród.
- 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. Przyjęte przez stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

### **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  
2012 R.

Konto KG Przychody

700 Przychody statutowe - składki członkowskie	16 000,00
760-01 Dotacja z Urzędu Miasta	10 000,00
760-02 Darowizny pieniężne	700,00
860 Wynik finansowy 2011 zwiększający przychody roku bieżącego	8 858,58
750-02 Przychody finansowe-odsetki od lokat bankowych	425,30
750-04 Pozostałe przychody finansowe - nieopodatkowane	66,40
<b>Razem przychody</b>	<b>36 050,28</b>
701 Koszty realizacji zadań statutowych	13 572,49
499 Koszty administracyjne	1 038,00
<b>Razem koszty</b>	<b>14 610,49</b>
<b>Wynik finansowy</b>	<b>21 439,79</b>
<b>Przychody nieopodatkowane</b>	
860 Wynik finansowy 2011 zwiększający przychody z roku bieżącego	8 858,58
750-04 Pozostałe przychody finansowe	66,40
<b>Razem przychody nieopodatkowane</b>	<b>8 924,98</b>
<b>Koszty NKUP</b>	
701-02 Koszty statutowe - realizacja projektu finansowanego z dotacji	10 000,00
701-01 Koszty statutowe-finansowane ze składek członkowskich	3 572,49
<b>Razem koszty NKUP</b>	<b>13 572,49</b>
<b>Razem przychody podatkowe do deklaracji CIT</b>	<b>27 125,30</b>
<b>Razem koszty podatkowe do deklaracji CIT</b>	<b>1 038,00</b>
<b>Dochód - podstawa opodatkowania (zwolnione)</b>	<b>26 087,30</b>