



Koalicja
na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2014 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 2014 r.

Dla Zarządu Koalicji na rzecz Rodzinnej Opieki Zastępczej.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady Ustawy o rachunkowości po zmianie wprowadzonej 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 2014 r. – informacje ogólne.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2014 r.
- Rachunek zysków i strat na 31.12.2014 r.
- Informacje uzupełniające do bilansu.
- Sprawozdanie z działalności Stowarzyszenia w 2014 r.

.....
Joanna Luberadzka - Gruca
Przewodnicząca Zarządu (do 29.09.2014 r.)

.....
Edyta Wojtasińska
Przewodnicząca Zarządu (od 29.09.2014 r.)

.....
Mirosław Chrapkowski
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Kwaśniewska-Sadkowska
Członek Zarządu (od 29.09.2014 r.)

.....
Beata Kulig
Członek Zarządu

.....
Małgorzata Cybula
Członek Zarządu (do 29.09.2014 r.)

.....
Jadwiga Jagiello (od 29.09.2014 r.)
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 01.01.2014 r. – 31.12.2014 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 2014 r. członkami Zarządu byli:

- 1) Joanna Luberadзка – Gruca - Przewodnicząca Zarządu (do 29.09.2014 r.)
- 2) Edyta Wojtasińska - Przewodnicząca Zarządu (od 29.09.2014 r.)
- 3) Mirosław Chrapkowski - Członek Zarządu
- 4) Agnieszka Kwaśniewska – Sadkowska – Członek Zarządu (od 29.09.2014 r.)
- 5) Małgorzata Cybula - Członek Zarządu (od 26.06.2013 r.-
29.09.2014 r.)
- 6) Beata Kulig – Członek Zarządu
- 7) 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 księgowo 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.

KOALICJA NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ

NIP: 7010292605

REGON: 142888395

RACHUNEK ZYSKÓW I START

sporządzony za okres :

01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
A	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrownanej z nimi, w tym:	41 660,99	245 894,79
I.	Składki brutto określone statutem	35 689,79	42 441,79
II.	Inne przychody z działalności nieodpłatnej statutowej	5 971,20	185 589,00
III.	Przychody z działalności odpłatnej statutowej		17 864,00
B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	12 893,21	151 982,49
1.	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	11 591,21	130 772,09
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii		5 828,37
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		43 856,00
d)	Pozostałe koszty	11 591,21	81 087,72
2.	Koszty odpłatnej działalności statutowej		17 864,00
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii		
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		10 596,00
d)	Pozostałe koszty		7 268,00
3.	Koszty działalności administracyjnej	1 302,00	3 346,40
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii		
c)	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	700,00	
d)	Pozostałe koszty	602,00	3 346,40
C	Pozostałe przychody, w tym:	310,71	229,50
I.	Aktualizacja wartości aktywów		
II.	Pozostałe przychody operacyjne		
III.	Przychody finansowe	310,71	229,50
D	Pozostałe koszty, w tym:		404,01
I.	Aktualizacja wartości aktywów		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,93
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:	29 078,49	93 737,79
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	29 078,49	93 737,79
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Warszawa, dnia:

Zarząd Stowarzyszenia:

KOALICJA NA RZECZ RODZINNEJ OPIEKI ZASTĘPCZEJ

NIP: 7010292605

REGON: 142888395

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 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:	29 467,25	98 937,04
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	742,17	2 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	28 725,08	96 937,04
1.	Środki pieniężne	28 725,08	96 937,04
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem		29 467,25	98 937,04
PASYWA			
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, w tym:	29 078,29	93 737,79
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	29 078,29	93 737,79
V.	Wynik finansowy z lat ubiegłych		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, w tym:	388,96	5 199,25
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
III.	Inne zobowiązania	388,96	5 199,25
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem		29 467,25	98 937,04

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

1) Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych.

Stowarzyszenie nie ma długoterminowych należności.

2) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3) Fundusz własny wynosi : **93 737,79 zł.**

4) Fundusz własny jest wynikiem finansowym netto za rok obrotowy

5) Wynik finansowy netto za 2014 r. to nadwyżka przychodów nad kosztami w wysokości **93 737,79 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 **96 937,04 zł** na rachunku bankowym.

11) Saldo należności od zewnętrznych dostawców towarów i usług wynosi: **2 000,00 zł.-** niezapłacone składki członkowskie.

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

Należności z tytułu dostaw i usług wynoszą : **0**

12) Występują zobowiązania publiczno prawne.

Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych: **914,00 zł .**

Z tytułu ubezpieczeń zdrowotnych: **1 234,44 zł.**

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń nie występują.

Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynosi: **2 142,81 zł.**

Zobowiązania z tytułu nierozliczonych zaliczek wynoszą: **908,00 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) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 6) Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.
- 7) Przychody statutowe wyniosły w sumie **245 894,79 zł**

• z tytułu składek członkowskich	13 363,50 zł.
• z tytułu darowizn	21 574,00 zł.
• z tytułu dotacji - FIO	88 015,00 zł.
• z tytułu dotacji – FUNDUSZE EOG	76 000,00 zł
• z tytułu odpłatnej działalności statutowej	17 864,00 zł.
• wynik finansowy z 2013 r	29 078,29 zł.

Przychody finansowe wyniosły: **229,50 zł**

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły: **148 636,09 zł.**

- koszty statutowe ogólne 9 582,59 zł.

(np. podróże służbowe, wynagrodzenia, szkolenia trenerów)

- koszty statutowe –KONGRES RZ 18 043,77 zł
- koszty statutowe – PROJEKT FIO 93 578,92 zł
- koszty statutowe – FUNDUSZE EOG 9 566,81 zł
- koszty działalności statutowej odpłatnej 17 864 00 zł

(Kongres, szkolenia w Środzie Wlkp ,Żyrardowie.)

Podział kosztów statutowych wg podstawowego kryterium rodzajowego:

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej wyniosły: **130 772,09 zł**

- amortyzacja 0,00 zł
- zużycie materiałów i energii 5 828,37 zł
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 43 856,00 zł
- pozostałe koszty 81 087,72 zł

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

- amortyzacja 0,00 zł
- zużycie materiałów i energii 0,00zł
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 10 596,00 zł
- pozostałe koszty 7 268,00 zł

Koszty administracyjne wyniosły : **3 346,40 zł.** i są to m.in. 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 3 346,40,00 zł

Koszty finansowe wyniosły : **403,08 zł**

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły: **0,93 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
2014 R.

Konto KG Przychody

700 Przychody statutowe - składki członkowskie	13 363,50
760-02 Darowizny pieniężne	1 114,00
760-04 Darowizny pieniężne -Kongres	20 460,00
760-05 Dotacje FIO	88 015,00
760-06 Dotacje EOG	76 000,00
702 Działalność statutowa odpłatna	17 864,00
860 Wynik finansowy 2013 zwiększający przychody roku bieżącego	29 078,29
750-02 Przychody finansowe-odsetki od lokat bankowych	229,50
Razem przychody	246 124,29
500... Koszty realizacji zadań statutowych	148 636,09
550 Koszty administracyjne	3 346,40
751-04 Koszty finansowe - różnice kursowe	403,08
761-99 Pozostałe koszty operacyjne	0,93
Razem koszty	152 386,50
Wynik finansowy	93 737,79
Przychody nieopodatkowane	
860 Wynik finansowy 2013 zwiększający przychody z roku bieżącego	29 078,29
Razem przychody nieopodatkowane	29 078,29
Koszty NKUP	
503 Koszty statutowe - realizacja projektu FIO finansowanego z dotacji	87 978,93
504 Koszty statutowe - realizacja projektu EOG finansowanego z dotacji	9 566,81
500... Koszty statutowe-finansowane ze składek członkowskich	15 182,58
550 Koszty administracyjne-finansowane ze składek członkowskich	3 346,40
Razem koszty NKUP	116 074,72
Razem przychody podatkowe do deklaracji CIT	217 046,00
Razem koszty podatkowe do deklaracji CIT	36 311,78
Dochód - podstawa opodatkowania (zwolnione)	180 734,22