



## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **STOWARZYSZNI KOALICJA KARAT**

**ul. Walecznych 26 lok. 3**

**03-916 Warszawa**

**NIP: 525-22-22-926**

**REGON: 017399658**

**za rok obrotowy  
2016**

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Przedmiotem podstawowej działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym 2016 było działanie na rzecz równego statusu kobiet i mężczyzn w Polsce a także monitorowanie wdrażania porozumień międzynarodowych. Działania Stowarzyszenia obejmują: opracowywanie raportów i innych publikacji, prowadzenie badań, organizowanie szkoleń, konferencji, działalność informacyjną (strony internetowe, facebook, media ).

1. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016. Rok ten był kolejnym rokiem działania Stowarzyszenia.
2. Pełna nazwa i siedziba Stowarzyszenia:  
Stowarzyszenie Koalicja Karat  
ul. Walecznych 26 lok. 3  
03-916 Warszawa
3. Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Sądzie Rejonowym w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000056447, REGON 017399658, NIP: 525-22-22-926.
4. Grupy lokalne Stowarzyszenia:  
Koalicja Karat jest siecią organizacji pozarządowych z regionu Europy Środkowej i Wschodniej oraz Azji Środkowej. Sekretariat Stowarzyszenia mieści się w Warszawie, a koalicję tworzy ponad 60 organizacji z 25 krajów regionu.
5. Księgowość prowadzona była metodą zapisu elektronicznego przy pomocy programu finansowo-księgowego Symfonia.  
Księgowość prowadzona była przez firmę Księgowość NGO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Kijowska 5, posiadającą uprawnienia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, certyfikat nr 50781/2011.  
Bilans otwarcia roku 2016 jest bilansem zamknięcia roku 2015.

6. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki i składa się z:
  - bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 515.514,19 zł,
  - rachunku zysku i strat wykazującego zysk netto w kwocie 5.874,57 zł,
  - informacji dodatkowej.
  
7. Organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Zarząd Stowarzyszenia:
  - Aleksandra Solik, PESEL 55072002724 – Członkini Zarządu,
  - Kinga Nowicka Lohmann, PESEL 48101503460 – Członkini Zarządu,
  - Ewa Lisowska, PESEL 53050603860 – Członkini Zarządu.
  
8. Cele statutowe:
  - upowszechnianie równego statusu kobiet i mężczyzn,
  - dostosowywanie polityki i ustawodawstwa we wszystkich krajach regionu do standardów i umów międzynarodowych (w szczególności ONZ i Unii Europejskiej),
  - przyczynianie się do politycznej stabilności i pokoju w regionie,
  - upowszechnianie i działalność edukacyjna na rzecz praw kobiet jako praw człowieka,
  - międzynarodowa współpraca z organizacjami i środowiskami działającymi na rzecz równego statusu płci,
  - wspieranie projektów zgodnych z celami statutowymi stowarzyszenia.
  
9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności Stowarzyszenia.
  
10. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości.

Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika nr 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.).
  
11. Przychody i koszty są rozpatrywane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza kalkulacyjny wariant rachunku wyników zapisami księgowymi w zespole „4”. Koszty finansowe ujmowane są w zespole kont „7”. Wydatki pokrywane z grantów

ujmowane są dodatkowo w zespole kont „5”. Pozwala to na prawidłowe dokonanie rozliczeń z otrzymanego wsparcia na realizację celów statutowych.

Przychody Stowarzyszenia ujmowane są w zespole kont „7” w podziale na:

- przychody statutowe, do których zalicza się otrzymane dotacje na realizację projektów, darowizny od osób prawnych i fizycznych,
- pozostałe przychody (sprzedaż majątku Stowarzyszenia, zaokrąglenia, uzgodnione przeksięgowania),
- przychody finansowe tj. odsetki od rachunków bankowych, lokat, dodatnie różnice kursowe.

12. Wykazane w bilansie na koncie roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następujących metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- a) należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty w wartości nominalnej,
- b) środki pieniężne w PLN wycenia się według wartości nominalnej,
- c) fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu,
- d) zobowiązania wycenia się na dzień jego powstania według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Sporządzono: Warszawa, dnia 21.06.2017

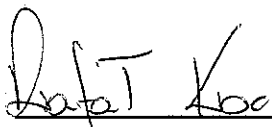
Kinga Nowicka-Lohmann:



Ewa Lisowska:



Aleksandra Solik:



**Podpis sporządzającego**

**Podpisy Zarządu**

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016

dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a i 1b ustawy o rachunkowości

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Środki trwałe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>484 364,20</b>	<b>547 197,25</b>
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 400,00	2 200,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	479 964,20	544 997,25
1.	Środki pieniężne	479 964,20	544 997,25
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 149,99	30 435,78
<b>X</b>	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>515 514,19</b>	<b>577 633,03</b>

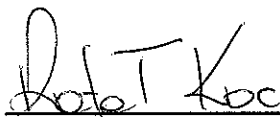
Wiersz	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>420 546,15</b>	<b>414 671,58</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	414 671,58	396 628,63
II	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	5 874,57	18 042,95
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>94 968,04</b>	<b>162 961,45</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III	Inne zobowiązania	3 841,54	8 913,64
III	Rozliczenia międzyokresowe	91 126,50	154 047,81
<b>X</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>515 514,19</b>	<b>577 633,03</b>

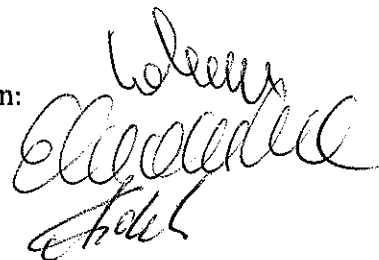
Warszawa, 21.06.2017 r.

Kinga Nowicka-Lohmann:

Ewa Lisowska:

Aleksandra Solik:





Podpis sporządzającego

Podpisy Zarządu

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji  
 nieprowadzącej działalności gospodarczej

jednostka obliczeniowa: PLN

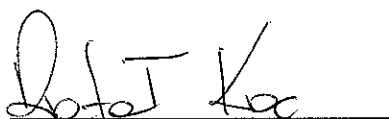
Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>278 861,20</b>	<b>501 671,24</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>278 861,20</b>	<b>501 671,24</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>285 338,49</b>	<b>495 769,31</b>
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	7 868,85	7 271,59
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	180 957,83	335 712,39
d)	Pozostałe koszty	96 511,81	152 785,33
<b>C.</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>12 352,71</b>	<b>12 141,03</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>0,85</b>	<b>0,01</b>
<b>E.</b>	<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>5 874,57</b>	<b>18 042,95</b>
<b>I.</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	<b>5 874,57</b>	<b>18 042,95</b>
<b>II.</b>	<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Warszawa, 21.06.2017 r.

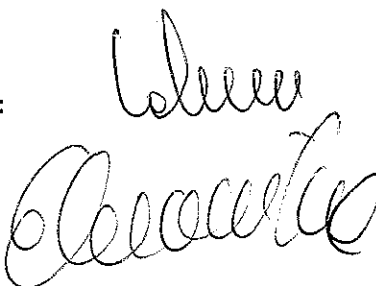

Kinga Nowicka-Lohmann:

Ewa Lisowska:

Aleksandra Solik:



Podpis sporządzającego

Podpisy Zarządu

**INFORMACJA DODATKOWA  
 DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
 Stowarzyszenie Koalicja Karat  
 za rok 2016**

**Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu**

1. Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
2. Stowarzyszenie posiada środki trwałe, które są w całości umorzone.

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016 r.
Środki trwałe razem:	58 798,56	0,00	0,00	58 798,56
- z tego: maszyny i urządzenia:	58 798,56	0,00	0,00	58 798,56

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2016r.
Umorzenie śr. trwałych razem:	58 798,56	0,00	0,00	58 798,56
- z tego: maszyny i urządzenia:	58 798,56	0,00	0,00	58 798,56

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016 r.
Wartości niematerialne i prawne razem:	2 759,00	0,00	0,00	2 759,00
- z tego: inne wartości niematerialne i prawne:	2 759,00	0,00	0,00	2 759,00

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2016 r.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem:	2 759,00	0,00	0,00	2 759,00
- z tego: inne wartości niematerialne i prawne:	2 759,00	0,00	0,00	2 759,00

3. Należności krótkoterminowe do 12 miesięcy wynoszą:	4 400,00 zł
składają się z:	
- kaucje (czynsz):	4 400,00 zł
4. Środki pieniężne Stowarzyszenia wynoszą:	479 964,20 zł
stanowią środki zgromadzone:	
- na rachunkach bankowych:	468 979,93 zł
- w kasie:	10 984,27 zł
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	31 149,99 zł
składają się z:	
- serwer, domeny (do rozliczenia w 2017 roku):	1 148,42 zł
- A.N.S.R.U. The National Organization of Human Resources Specialists (wydatki poniesione w projekcie w 2013 roku spodziewany wpływ w 2017 roku)	30 001,57 zł
6. Fundusz własny w całości jest własnością Stowarzyszenia i wynosi:	420 546,15 zł
7. Fundusz statutowy Stowarzyszenia wynosi:	414 671,58 zł
8. Wynik finansowy netto za 2016 rok wynosi: 5 874,57 zł.	
9. Stowarzyszenie nie tworzyło żadnych rezerw.	
10. Zobowiązania wobec gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.	
11. Inne zobowiązania:	3 841,54 zł
składają się z:	
- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług:	250,18 zł
- rozrachunki z ZUS:	2 816,36 zł
- rozrachunki z Urząd Skarbowy:	775,00 zł
12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2016 wynoszą:	91 126,50 zł
składają się z otrzymanych dotacji od:	
- Fundacja im. Stefana Batorego (projekt W/0182)	83 882,51 zł
- GENDER STUDIES	7 243,99 zł
13. Przychody z działalności statutowej Stowarzyszenia wynoszą:	278 861,20 zł
Na przychody z działalności statutowej Stowarzyszenia składają się wpływy od sponsorów na realizację projektów (grantów) oraz darowizny osób fizycznych na cele statutowe	
14. Koszty podstawowej działalności Stowarzyszenie wynoszą :	285 338,49 zł
w tym:	
- Zużycie materiałów i energii(energia, mat. biurowe, art. spożywcze):	7 868,85 zł
- Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	180 957,83 zł
- Pozostałe koszty (usługi obce, zwroty kosztów podróży, bilety):	96 511,81 zł



15. Pozostałe przychody i zyski stanowią: 12 352,71 zł  
 - różnice kursowe (zrealizowane i bilansowe): 12 085,35 zł  
 - przychody z odsetek: 267,36 zł

16. Pozostałe koszty i straty stanowią: 0,85 zł  
 - koszty odsetek: 0,45 zł  
 - zaokrąglenia: 0,40 zł

17. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

18. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

19. Stowarzyszenie nie ma pochodnych instrumentów finansowych

20. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2016 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło: 1 osoba.

21. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat na podstawie podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzącej działalności gospodarczej.

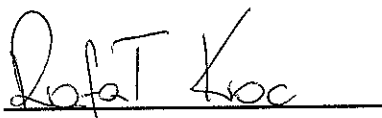
22. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

23. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od księgowego wyniku finansowego brutto:

Podatek dochodowy	2016
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	291 213,91
2. Przychody podatkowe zeszłego roku zaliczone bilansowo do przychodów międzyokresowych (per saldo)	(62 921,31)
3. Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane (z wyceny)	(12 085,35)
4. Przychody podatkowe (1-2-3) (poz. 27 CIT-8)	216 207,25
5. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	285 338,94
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	0,00
1) odsetki budżetowe zapłacone	0,00

<b>7. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-/+)</b>	<b>-498,99</b>
1) pozostałe koszty (niezgodności lat ubiegłych, zaokrąglenia)	0,40
2) ujęte w koszty, lecz nieprzekazane do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy (DRA 12/2016 - płatne w 01/2017):	-1 907,15
3) Składki ZUS na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz składki na Fundusz Pracy (DRA 12/2015 - płatne w 01/2016):	+1 408,56
<b>8. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 5-6-(+)7)</b>	<b>284 839,95</b>
<b>9. Dochód/strata podatkowa (poz. 4-8)</b>	<b>-68 632,70</b>
<b>10. Dochody zadeklarowane jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi (odsetki budżetowe) określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiące – tzw. „inne zobowiązanie podatkowe” – kwota z poz. 5</b>	<b>0,00</b>
<b>11. Podatek dochodowy od osób prawnych 19%</b>	<b>0,00</b>

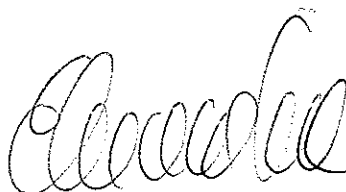
Warszawa, 21.06.2017 r.



**Podpis sporządzającego**



Kinga Nowicka-Lohmann



Ewa Lisowska



Aleksandra Solik

**Podpisy Zarządu**