

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

STOWARZYSZENIE KOALICJA KARAT

ul. Walecznych 26 lok. 5

03-916 Warszawa

NIP: 525-22-22-926

REGON: 017399658

za rok obrotowy

2014

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem podstawowej działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym było działanie na rzecz równego statusu kobiet i mężczyzn w krajach Europy Środkowej i Wschodniej oraz byłych krajach Wspólnoty Niepodległych Państw, a także monitorowanie wdrażania porozumień międzynarodowych. Działania Stowarzyszenia obejmują: ścisłą współpracę z organizacjami Regionu w rzecznictwie i lobbingu na rzecz równości płci (na forum narodowym, regionalnym i międzynarodowym: UE, ONZ itd.), prowadzenie badań, opracowywanie raportów i innych publikacji, organizowanie szkoleń, konferencji, działalność informacyjną (comiesięczny elektroniczny biuletyn informacyjny, strony internetowe, bazy danych), kampanie i inne.

1. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014. Rok ten był kolejnym rokiem działania Stowarzyszenia.
2. Pełna nazwa i siedziba Stowarzyszenia:
Stowarzyszenie Koalicja Karat
ul. Walecznych 26 lok. 5
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 Wspólnoty Niepodległych Państw. 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 „Usługi Księgowe” Rafał Koc.

Bilans otwarcia roku 2014 jest bilansem zamknięcia roku 2013.

6. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki i składa się z:
 - bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 579.877,44 zł,
 - rachunku zysku i strat wykazującego stratę netto w kwocie -21,42 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,
 - Izabela Michaliszyn, PESEL 73021811746 – 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 (polityka) 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 29.05.2014

Podpis sporządzającego

KSIĘGOWY
Rafał Koc
Rafał Koc

Podpisy Zarządu:

Ewa Lisowska

Ewa Lisowska

Izabela Michaliszyn

Izabela Michaliszyn

Kinga Nowicka-Lohmann

Kinga Nowicka-Lohmann

Aleksandra Solik

Aleksandra Solik

**INFORMACJA DODATKOWA
 DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
 Stowarzyszenie Koalicja Karat
 za rok 2014**

Uzupelniajace informacje o aktywach i pasywach bilansu

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

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014 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 31.12.2013r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2014r.
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 31.12.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014 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 31.12.2012 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2013 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

Coalition Karate gender equality

3. Należności krótkoterminowe do 12 miesięcy wynoszą:	2 200,00 zł
składają się z:	
- kaucje (czynsz):	2 200,00 zł
4. Środki pieniężne Stowarzyszenia wynoszą:	542 677,37 zł
stanowią środki zgromadzone:	
- na rachunkach bankowych:	530 754,15 zł
- w kasie:	11 923,22 zł
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	35 000,07 zł
składają się z:	
- polisa ubezpieczenie biura (do rozliczenia w 2015 roku):	188,50 zł
- A.N.S.R.U. The National Organization of Human Resources Specialists (wydatki poniesione w projekcie w 2013 roku spodziewany wpływ w 2015 roku),	30 001,57 zł
- ATRIA (spodziewany wpływ w 2015 roku za poniesione wydatki w projekcie w 2014 roku)	4 810,00 zł
6. Fundusz własny w całości jest własnością Stowarzyszenia i wynosi:	396 628,63 zł
7. Fundusz statutowy Stowarzyszenia wynosi:	396 650,05 zł
8. Wynik finansowy netto za 2014 rok wynosi -21,42 zł.	
9. Stowarzyszenie nie tworzyło żadnych rezerw.	
10. Zobowiązania wobec gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.	
11. Zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy wynoszą:	8 829,54 zł
składają się:	
- z tytułu dostaw towarów i usług:	3 476,94 zł
- rozrachunki z ZUS:	3 944,60 zł
- rozrachunki z Urząd Skarbowy:	1 408,00 zł
12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2014 wynoszą:	174 419,27 zł
składają się z otrzymanych dotacji od:	
- Open Society Institute:	12 063,27 zł
- Fundacja im. Stefana Batorego (projekt 2013/2014)	26 922,32 zł
- Fundusze EOG (projekt E1/2082)	71 499,06 zł
- Fundusze EOG (projekt E2/1106)	61 610,85 zł
- ATRIA (dotacja na cele statutowe)	2 323,77 zł
13. Przychody z działalności statutowej Stowarzyszenia wynoszą:	393 256,14 zł
Na przychody z działalności statutowej Stowarzyszenia składają się wpływy od sponsorów na realizację projektów (grantów).	
14. Koszty ponoszone przez Stowarzyszenie wynoszą łącznie:	417 198,36 zł
w tym:	
- koszty działalności statutowej:	385 457,65 zł

na które, składają się m.in. wynagrodzenia koordynatorów projektów, koszty biletów lotniczych, autokarowych, PKP, druk, wynajem sali oraz sprzętu, usługi tłumaczeń, koszty zakwaterowania, organizacja warsztatów, seminariów, dzieła autorskie,

- koszty ogólnoadministracyjne: 31 740,71 zł
na które składają się czynsz, energia, usługi telekomunikacyjne, internet, ochrona biura, materiały biurowe, wynagrodzenia pracowników administracyjnych, usługi księgowe, opłaty sądowe, opłata wywozu nieczystości.

Koszty administracyjne (zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty) rozliczane są współczynnikiem 30%. Koszty administracyjne wspomagają w realizacji działań statutowych Stowarzyszenia.

- | | |
|---|--------------|
| 15. Pozostałe przychody operacyjne stanowią: | 2,32 zł |
| - zaokrąglenia z tytułu ZUS: | 0,06 zł |
| - zaokrąglenia z tytułu umów cywilnoprawnych: | 2,26 zł |
| 16. Pozostałe koszty operacyjne stanowią: | 9,47 zł |
| - zaokrąglenia z tytułu ZUS: | 0,01 zł |
| - niezgodności kontrahenta PGNiG | 7,62 zł |
| - zaokrąglenia z tytułu umów cywilnoprawnych: | 1,84 zł |
| 17. Na przychody działalności finansowej składają się: | 23 939,72 zł |
| - przychody z odsetek oraz lokat bankowych: | 159,46 zł |
| - różnice kursowe (zrealizowane i bilansowe): | 23 780,26 zł |
| 18. Na koszty działalności finansowej składają się: | 11,77 zł |
| - koszty odsetek budżetowych: | 11,60 zł |
| - koszty odsetek: | 0,17 zł |
| 19. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności. | |
| 20. Zobowiązania długoterminowe nie występują. | |
| 21. Stowarzyszenie nie ma pochodnych instrumentów finansowych | |
| 22. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2014 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło 2 osoby. | |
| 23. Stowarzyszenie sporządza rachunek wyników wg wariantu kalkulacyjnego. | |
| 24. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne. | |

25. Uchwałą nr 3/2014 z dnia 28.06.2014 wybrano PERFECTUM-AUDIT, Doradcy finansowo księgowi Sp. z o.o. do przeprowadzenia audytu sprawozdania finansowego za 2014 rok. Koszt usługi wynosi 5.166,00 zł brutto. Innych usług Biegły rewident nie świadczył.

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

Podatek dochodowy	2014
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	420 460,85
2. Korekty przychodów– razem (+ lub -)	(36 042,93)
3. Przychody podatkowe zeszłego roku zaliczone bilansowo do przychodów międzyokresowych (per saldo)	(45 788,43)
4. Wpływ od A.N.S.R.U (za poniesione wydatki w projekcie w 2013 roku)	36 788,43
5. Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane (z wyceny)	27 042,93
6. Przychody podatkowe (1+ lub - 2) (poz. 27 CIT-8)	384 417,92
7. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	420 482,27
8. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	11,60
1) odsetki budżetowe zapłacone	11,60
9. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)	2 121,28
1) pozostałe koszty (niezgodności lat ubiegłych, zaokrąglenia)	9,47
2) ujęte w koszty, lecz nieprzekazane do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy (DRA 12/2014 - płatne w 01/2015):	2 111,81
10. Koszty podatkowe z lat poprzednich, nie ujęte w księgach rachunkowych w 2014 r.	0,00
11. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 7-9-6+7)	418 349,39
12. Dochód/strata podatkowa (poz. 6-11)	(33 931,47)

<p>13. 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</p>	<p>11,60</p>
<p>14. Podatek dochodowy od osób prawnych 19%</p>	<p>0,00</p>

Warszawa 29.05.2014r

Podpis sporządzającego

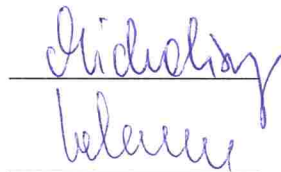
KSIĘGOWY
 Rafał Koc


Podpisy Zarządu:

Ewa Lisowska



Izabela Michaliszyn



Kinga Nowicka-Lohmann



Aleksandra Solik