

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **STOWARZYSZENIE KOALICJA KARAT**

**ul. Walecznych 26 lok. 3**

**03-916 Warszawa**

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

**REGON: 017399658**

**za rok obrotowy  
2017**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem podstawowej działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym 2017 było podjęcie realizacji dwóch projektów na rzecz migrantek i uchodźczyń, m.in. kursy języka polskiego, warsztaty i konsultacje poświęcone poprawie sytuacji migrantek na rynku pracy, warsztaty i spotkania z aktywistkami imigranckimi. Działania te realizowane były w partnerstwie z organizacjami z Unii Europejskiej: Wielkiej Brytanii, Hiszpanii, Włoch, Austrii, Szwecji i Belgii. Kontynuowane były prace na rzecz przeciwdziałania dyskryminacji poprzez zwalczanie stereotypów płci w edukacji i na rynku pracy. Wypracowane, testowane i realizowane były nowe strategie dotyczące poprawy komunikacji, m.in. poprzez modernizację strony internetowej, zmianę języka przekazu, zwiększenie aktywności w mediach społecznościowych, a także podjęte zostały kroki w kierunku pozyskiwania nowych sojuszników, wzmacniania kompetencji zespołu i pozyskiwania środków poza grantowych.

1. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017. 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 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 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 2017 jest bilansem zamknięcia roku 2016.
6. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki i składa się z:
- bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 736.639,86 zł,
  - rachunku zysku i strat wykazującego stratę netto w kwocie -59.572,70 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 22.06.2018

**Podpis sporządzającego**

  
KSIĘGOWY  
Rafał Koc

**Podpisy Zarządu**

Ewa Lisowska

Kinga Nowicka-Lohmann

Aleksandra Solik







**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Stowarzyszenie Koalicja Karat  
za rok 2017**

Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu

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

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 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 31.12.2016r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2017r.
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 31.12.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 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 31.12.2016 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2017 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: 727 888,86 zł  
 stanowią środki zgromadzone:  
 - na rachunkach bankowych: 718 717,11 zł  
 - w kasie: 9 171,75 zł
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 4 351,00 zł  
 składają się z:  
 - CRR (wydatki w projekcie i spodziewany wpływ w 2018 roku) 4 351,00 zł

6. Fundusz własny w całości jest własnością Stowarzyszenia i wynosi: 360 973,45 zł

Fundusz Stowarzyszenia	2017
1. Fundusz Stowarzyszenia na 31.12.2012	398 871,27
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami za 2013	-2 221,22
3. Nadwyżka kosztów nad przychodami za 2014	-21,42
4. Nadwyżka przychodów nad kosztami za 2015	18 042,95
5. Nadwyżka przychodów nad kosztami za 2016	5 874,57
6. Nadwyżka kosztów nad przychodami za 2017	-59 572,70
<b>RAZEM FUNDUSZ:</b>	<b>360 973,45</b>

7. Wynik finansowy netto za 2017 rok wynosi: -59 572,70 zł.

Wynik finansowy	2017
1. Przychody razem:	222 822,37
2. Koszty razem:	282 395,07
3. Strata /nadwyżka kosztów nad przychodami/:	-59 572,70

8. Stowarzyszenie nie tworzyło żadnych rezerw.

9. Zobowiązania wobec gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.

10. Inne zobowiązania: 5 910,08 zł  
 składają się z:  
 - rozrachunki z ZUS: 3 461,08 zł  
 - rozrachunki z Urząd Skarbowy: 2 449,00 zł
11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2017 wynoszą: 369 756,33 zł  
 składają się z otrzymanych dotacji od:  
 - SRT FemFund 180 285,57 zł  
 - LAWRS 177 291,33 zł  
 - Erasmus+ 12 179,43 zł

12. Przychody z działalności statutowej Stowarzyszenia wynoszą: 220 498,12 zł  
 Na przychody z działalności statutowej Stowarzyszenia składają się wpływy od sponsorów na realizację projektów (grantów) oraz zwroty kosztów podróży (travel grant)

14. Koszty podstawowej działalności Stowarzyszenie wynoszą : 219 541,50 zł  
 w tym:  
 - Zużycie materiałów i energii(energia, mat. biurowe, art. spożywcze): 3 622,59 zł  
 - Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 148 690,37 zł  
 - Pozostałe koszty (najem lokalu, księgowość, strona www, Wynajem Sali konferencyjnej, usł. Hotelowe, gastronomiczne, zwroty kosztów podróży, bilety, opłaty bankowe): 67 228,54 zł
15. Pozostałe przychody i zyski stanowią: 2 324,50 zł  
 - przeksięgowania niezgodności: 1 500,00 zł  
 - przychody z odsetek: 824,50 zł
16. Pozostałe koszty i straty stanowią: 62 853,57 zł  
 - odpis spodziewanego wpływu w 2017 od A.N.S.R.U. 30 001,57 zł  
 - różnice kursowe /zrealizowane oraz z wyceny bilansowej/: 32 852,00 zł
17. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.
18. Zobowiązania długoterminowe nie występują.
19. Stowarzyszenie nie ma pochodnych instrumentów finansowych
20. Stowarzyszenie w 2017 roku nie zatrudniało osób na umowę o pracę.
21. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat na 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	2017
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	222 822,37
2. Przychody podatkowe zeszłego roku zaliczone bilansowo do przychodów międzyokresowych (per saldo)	278 629,83
3. Przychody niepodatkowe (przeksięgowania niezgodności)	(1 500,00)
4. Przychody podatkowe (1-2-3) (poz. 27 CIT-8)	499 952,20
5. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	282 395,07
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	0,00
1) odsetki budżetowe zapłacone	0,00

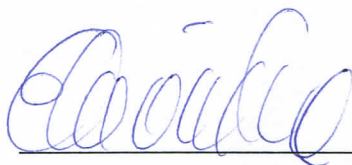
7. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-/+)	-60 793,86
1) różnice kursowe bilansowe	-31 796,98
2) odpis aktualizujący należność	-30 001,57
3) ujęte w koszty, lecz nieprzekazane do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy (DRA 12/2016 - płatne w 01/2017):	-902,46
4) Składki ZUS na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz składki na Fundusz Pracy (DRA 12/2017 - płatne w 01/2018):	+1 907,15
8. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 5-6-(+7))	221 601,21
9. Dochód/strata podatkowa (poz. 4-8)	278 350,99
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	0,00
11. Podatek dochodowy od osób prawnych 15%	0,00

Warszawa, 22.06.2018 r.

KSIĘGOWY  
Rafał Koc  


Podpis sporządzającego

Podpisy Zarządu:



Ewa Lisowska



Kinga Nowicka-Lohmann



Aleksandra Solik