

AT Audit Sp. z o.o.
ul. Szwoleżerów 2a/13
00 - 464 Warszawa
Tel./Fax +48(22) 407 74 57
Tel. kom.+48 694 152 923
e-mail: biuro@ataudit.com.pl

Stowarzyszenie SOS Wioski Dziecięce
w Polsce
ul. Puławska 232
02 - 670 Warszawa

Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta z badania
sprawozdania finansowego za okres od
1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku

AT Audit Sp. z o.o.
ul. Szwoleżerów 2a/13
00 - 464 Warszawa
Tel./Fax +48(22) 407 74 57
Tel. kom.+48 694 152 923
e-mail: biuro@ataudit.com.pl

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

dla Członków Stowarzyszenia oraz Zarządu Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **29 062 789,69 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku wykazujący nadwyżkę przychodów na kosztami w kwocie **1 148 933,33 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1 148 933,33 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku o kwotę **1 264 968,12 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki. Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z 2002 r. poz. 694 z późn. zm.),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze metodą wrywkową - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

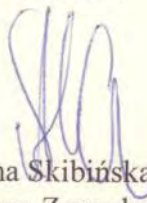
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2006 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006 roku,

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

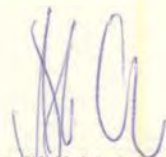
Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Za AT Audit Sp. z o.o.
z siedzibą w Warszawie
ul. Szwoleżerów 2A/13
nr ewid. 3034



Anna Skibińska-Cholewa
Prezes Zarządu

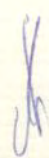
Biegły Rewident



Anna Skibińska-Cholewa
Nr ewid. 10361/7607

Warszawa, dnia 2 kwietnia 2007 roku

**Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
Stowarzyszenie SOS Wioski Dziecięce
w Polsce
za rok obrotowy od
1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku**



SPIS TRESCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
II. ANALIZA FINANSOWA	11
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	14

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. INFORMACJE OGÓLE O JEDNOSTCE

1.1 Nazwa i forma prawna

Stowarzyszenie SOS Wioski Dziecięce w Polsce

1.2 Siedziba Jednostki

Warszawa, ul. Puławska 232.

1.3 Cel działania organizacji Przedmiot działalności

Zgodnie z wpisem do KRS celem działania Stowarzyszenia jest:

- Wspieranie, rozpowszechnianie i urzeczywistnienie idei Wiosek Dziecięcych w Polsce, zgodnie z zasadami zawartymi w preambule do statutu;
- Realizacja aktywności w interesie publicznym poprzez tworzenie ochrony i wyspecjalizowanej opieki na terenie wiosek SOS oraz innych jednostek przewidzianych statutem – dla wychowania i edukacji opuszczonych i osieroconych dzieci lub dzieci z rozbitych rodzin, tak samo jak i młodzieży i dorosłych, którzy potrzebują wsparcia w ich dążeniach dla osobistej realizacji i integracji ze społeczeństwem
- Zapobieganie sieroctwu
- Wspieranie państwa w rozwiązywaniu problemów społecznych dotyczących dzieci, młodzieży, dorosłych oraz matek samotnie wychowujących małe dzieci poprzez różne formy opieki i ochrony
- Służenie jako wzór dla podobnych organizacji działających w obszarach służących rozwojowi dzieci, pedagogice społecznej, edukacji i pracujących z reprezentantami różnych grup etnicznych

1.4 Przedmiot działalności

Zgodnie z wpisem do KRS przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest:

- promocja zatrudnienia i aktywacji zawodowej osób pozostających bez pracy lub zagrożonych zwolnieniem z pracy,
- zadania związane z nauką, edukacją, oświatą i wychowaniem,
- sprzedaż towarów i usług wytworzonych lub świadczonych przez osoby bezpośrednio korzystające z działalności pożytku publicznego,
- sprzedaż przedmiotów darowizny na cele prowadzonej działalności pożytku publicznego,
- tworzenie wakacyjnych kolonii dla dzieci z Wiosek Dziecięcych SOS oraz organizowanie wypoczynku i kolonii wakacyjnych dla dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych oraz dotkniętych ubóstwem, nawiązujących do ich indywidualnych potrzeb i możliwości
- organizowanie programów doradztwa zawodowego
- organizowanie kursów i szkoleń podnoszenia kwalifikacji młodzieży
- działalność na rzecz społeczeństwa
- zakładanie i prowadzenie ośrodków socjalnych,
- zakładanie i prowadzenie szkół Hermanna Greinera i ośrodków kształcenia zawodowego,

- zakładanie i prowadzenie niepublicznych szkół służących pracownikom SOS, młodzieży SOS i potrzebom edukacyjnym środowiska,
- organizowanie i prowadzenie punktów doradztwa, kursów, szkoleń dla młodzieży i dorosłych z terenów „po pegeerowskich” dotyczące problemów, którymi są obarczone, w szczególności zapobieganiem dysfunkcjom społecznym, młodzieży trudnej, zwiększeniu samodzielności życiowej, aktywacji zawodowej, podnoszenia kwalifikacji zawodowej, podnoszenia kwalifikacji oraz zwiększenia mobilności i szans na rynku pracy, metod integracji społecznej
- organizowanie wypoczynku i czasu wolnego dla dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i dotkniętych ubóstwem,
- organizowanie i prowadzenia spotkań z udziałem osób z rodzin dysfunkcyjnych i społeczności lokalnych w celu przełamania barier międzyśrodowiskowych oraz zapobieganiu i zwalczaniu procesów marginalizacji osób z rodzin dysfunkcyjnych,
- tworzenie środków pomocy społecznej dla dzieci i matek chorych, lub które dotknęły inne nieszczęścia,
- zakładanie i prowadzenie Wiosek Dziecięcych
- rozpowszechnianie idei Wiosek Dziecięcych w szerokich kręgach społeczeństwa poprzez wydawanie publikacji, organizowanie wystaw, imprez, współpracę z radiem, telewizją oraz innymi środkami masowego przekazu, dobór wychowawców – matek SOS, współpracowników Wiosek Dziecięcych, prowadzenie dla nich kursów i szkoleń,
- przyjmowanie dzieci do wiosek dziecięcych, sprawowanie opieki nad nimi,
- nawiązywanie kontaktów z państwowymi i prywatnymi instytucjami dla osiągnięcia pomyślniej współpracy ze stowarzyszenie, by budzić i wspierać zrozumienie dla celów jego działania,
- zbieranie środków na działalność statutową między innymi poprzez organizowanie akcji zbierania darów, propagowanie działalności społecznej, pozyskiwanie patronów i darczyńców, a także prowadzenie działalności gospodarczej
- zakładanie i prowadzenie domów młodzieżowych i wspólnot mieszkaniowych
- przygotowywanie młodzieży do samodzielności

1.5 Podstawa działalności

Stowarzyszenie Wioski Dziecięce w Polsce zostało powołana do życia na czas nieograniczony dnia 6 maja 1991 r w drodze Statutu Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce. Stowarzyszenie działa na podstawie:

- Statutu z dnia 6 maja 1991 z późn. zm.,
- Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U Nr 96 poz 873 z późn. zm.)
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z 2002 r poz. 694 z późn. zm.).

1.6 Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 31 października 2001 roku w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000056901 w Rejestrze Stowarzyszeń i innych organizacji społecznych, zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

1.7 Numery identyfikacyjne NIP i REGON

NIP 526-10-33-254

REGON 012102926

1.8 Jednostki terenowe

- SOS Wioska Dziecięca w Biłgoraju
- SOS Wioska Dziecięca w Kraśniku
- SOS Wioska Dziecięca w Siedlcach
- SOS Wioska Dziecięca w Karlinie
- Dom Młodzieżowy SOS w Lublinie
- „Sindbad” Rodzinny Dom Czasowego Pobytu w Ustroniu

1.9 Organ uprawniony do reprezentacji Stowarzyszenia

Stowarzyszenie jest reprezentowane, w zakresie zobowiązań finansowych i innych poprzez:

- Prezesa Stowarzyszenia wraz z Wiceprezesem
- Wiceprezesa wraz z dwoma członkami Zarządu
- pełnomocnika działającego w granicach umocowania

Zarząd powierza dyrektorowi krajowemu w granicach umocowania zarządzanie i reprezentowanie Stowarzyszenia

Na dzień 31 grudnia 2006 roku skład Zarządu był następujący:

- Ryszard Kucha – Prezes Zarządu
- Waldemar Miśko – V-ce Prezes Zarządu
- Andgelika Krabacher - Członek
- Andrzej Kandzierksi – Członek
- Karolina Kwaśniewska – Członek
- Marcus Walter Zemanek – Członek
- Zygmunt Dechnik – Członek

Funkcję Dyrektora Krajowego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce pełniła Pani Elżbieta Krajnik-Janczur.

1.10 Fundusze własne

Fundusz własne Stowarzyszenia dzień 31 grudnia 2006 r. wyniosły
26 382 992,84 zł, w tym:

-fundusz statutowy	18 388 932,76 zł
-niepodzielony wynik z lat ubiegłych	6 845 126,75zł
-wynik finansowy netto roku obrachunkowego (zysk)	1 148 933,33 zł

1.11 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w badanym okresie wynosiło 199 osób.

2. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku.

Dnia 2 kwietnia 2007 roku wydaliśmy opinię biegłego rewidenta o następującej treści:

„Opinia niezależnego biegłego rewidenta dla Członków Stowarzyszenia oraz Zarządu Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **29 062 789,69 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku wykazujący nadwyżkę przychodów na kosztach w kwocie **1 148 933,33 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1 148 933,33 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku o kwotę **1 264 968,12 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki. Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z 2002 r poz. 694 z późn. zm.),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze metodą wrywkową - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2006 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006 roku,

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.”

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od dnia 4 stycznia do dnia 16 lutego 2007 roku w siedzibie Stowarzyszenia i w jednostkach terenowych.

3. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO BADANIE

AT Audit Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Szwoleżerów 2A m.3 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 3034.

AT Audit Spółka z o.o. została wybrana przez Zarząd Stowarzyszenia uchwałą z dnia 25 stycznia 2007 roku, do badania sprawozdania finansowego Stowarzyszenia za rok 2006.

AT Audit Spółka z o.o. oraz biegły rewident kierujący badaniem spełniają, w rozumieniu art.66 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z 2002 roku poz.694) warunki do wyrażenia niezależnej i bezstronnej opinii z badania sprawozdania finansowego.

Na podstawie umowy zawartej w dniu 1 lutego 2007 roku z Zarządem Stowarzyszenia, przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku pod kierunkiem Biegłego Rewidenta Anny Skibińskiej-Cholewy nr ewid. 10361/7607. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii na temat sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego badania. Przeprowadzone w trakcie badania sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane, tak aby umożliwić wydanie opinii na temat sprawozdania finansowego traktowanego jako całość.

Jednostka w czasie badania udostępniła Biegłemu Rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

4. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA ROK POPRZEDNI

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok obrotowy od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku było badane przez biegłego rewidenta przez firmę AT Audit Sp. z o.o. pod kierunkiem Biegłego Rewidenta Anny Skibińskiej-Cholewy nr ewid. 10361/7607 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń,

Uchwałą nr 1 Walnego Zebrania Sprawozdawczego członków Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce z dnia 22 kwietnia 2006 r. zatwierdzono sprawozdanie finansowe za rok 2005.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2005 roku zostało złożone w czerwcu 2006 roku w Sądzie Rejonowym dla M.ST. Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, który jest Sądem właściwym dla siedziby Stowarzyszenia.

Stosownie do zapisu art. 27 punkt 2 ustawy PDOP Stowarzyszenie złożyło w dniu 30 marca 2006 roku w Urzędzie Skarbowym Warszawa Śródmieście wszystkie dokumenty o których mowa w tym przepisie.

Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2005 roku został prawidłowo wprowadzony jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2006 roku.

5. OTRZYMANE OŚWIADCZENIA I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za prawidłowość, rzetelność i jasność sprawozdania finansowego. Udostępnił nam również wszystkie niezbędne dane, księgi rachunkowe oraz pozostałe wymagane dokumenty oraz udzielił potrzebnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również na piśmie stosowne oświadczenie Zarządu Stowarzyszenia o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

6. INNE ISTOTNE INFORMACJE ZAISTNIAŁE W BADANYM OKRESIE

6.1 Kontrole zewnętrzne

W badanym okresie nie miały miejsca kontrole podatkowe.

6.2 Istotne zmiany organizacyjne

Jednostka nie przeprowadziła istotnych zmian organizacyjnych w roku badanym.

II. ANALIZA FINANSOWA

Poniżej zostały przedstawione wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Stowarzyszenia w latach 2005, 2006 wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku, które było przedmiotem naszego badania. Dane porównawcze zaczerpnięto ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, które również było przedmiotem badania.

1. Bilans na dzień 31 grudnia 2006 roku

	31.12.2006 PLN	31.12.2005 PLN	Zmiana PLN	Zmiana %
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne i prawne	33 374,38	39 826,17	-6 451,79	100,00
Rzeczowe aktywa trwałe	21 943 955,09	14 499 471,07	7 444 484,02	51,34
środki trwałe w budowie	417 899,66	7 482 808,25	-7 064 908,59	100,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe RMK	0,00	0,00	0,00	100,00
	<u>22 395 229,13</u>	<u>22 022 105,49</u>	<u>373 123,64</u>	<u>1,69</u>
Aktywa obrotowe				
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	336 441,42	122 251,75	214 189,67	175,20
Inwestycje krótkoterminowe	6 297 753,05	5 032 784,93	1 264 968,12	25,13
Krótkoterminowe RMK	33 366,09	0,00	33 366,09	0,00
	<u>6 667 560,56</u>	<u>5 155 036,68</u>	<u>1 512 523,88</u>	<u>29,34</u>
Ogółem aktywa	<u>29 062 789,69</u>	<u>27 177 142,17</u>	<u>1 885 647,52</u>	<u>6,94</u>
PASYWA				
Fundusze własne				
Fundusz statutowy	18 388 932,76	18 388 932,76	0,00	0,00
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	6 845 126,75	1 514 447,41	5 330 679,34	100,00
Wynik finansowy netto	1 148 933,33	5 330 679,34	-4 181 746,01	78,45
	<u>26 382 992,84</u>	<u>25 234 059,51</u>	<u>1 148 933,33</u>	<u>4,55</u>
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 679 796,85	1 943 082,66	736 714,19	37,91
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>2 679 796,85</u>	<u>1 943 082,66</u>	<u>736 714,19</u>	<u>37,91</u>
Ogółem pasywa	<u>29 062 789,69</u>	<u>27 177 142,17</u>	<u>1 885 647,52</u>	<u>6,94</u>

2. Rachunek zysków i strat za rok 2006

	31.12.2006	PLN	31.12.2005	Zmiana	Zmiana
			PLN	PLN	%
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	411 974,53		227 377,67	184 596,86	81,19
Koszty działalności operacyjnej	69 802,51		36 611,70	33 190,81	90,66
Zysk strata na sprzedaży	342 172,02		190 765,97	151 406,05	79,37
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	17 222 573,72		19 849 377,57	-2 626 803,85	-13,23
Pozostałe przychody operacyjne	1 426,59		18 419,43	-16 992,84	-92,25
Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	16 441 543,30		14 706 946,27	1 734 597,03	11,79
Pozostałe koszty operacyjne	5 886,33		15 623,58	-9 737,25	-62,32
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 118 742,70		5 335 993,12	-4 217 250,42	-79,03
Przychody finansowe	54 689,13		14 623,42	40 065,71	0,00
Koszty finansowe	24 498,50		19 937,20	4 561,30	0,00
Zysk/Strata brutto	1 148 933,33		5 330 679,34	-4 181 746,01	78,45
Podatek dochodowy i inne obciążenia	0,00		0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata netto	1 148 933,33		5 330 679,34	-4 181 746,01	78,45

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

	Sposób wyliczenia		31.12.2006 r.	31.12.2005 r.
Suma bilansowa		zł	29 062 789,69	27 177 142,17
Wynik finansowy netto		zł	1 148 933,33	5 330 679,34
Rentowność kapitałów własnych	wynik finansowy netto/kapitały własne	%	4,35	21,24
Rentowność działalności statutowej	wynik finansowy netto/przychody z działalności pożytku publicznego	%	6,67	26,85
Płynność-wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe		2,47	2,65
Stopa zadłużenia	zobowiązania ogółem/pasywa ogółem	%	9,22	7,14

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

Rentowność sprzedaży i kapitałów własnych

Rentowność kapitałów własnych oraz rentowność działalności statutowej wykazują w badanym roku wartości dodatnie i wskazują na zadowalającą rentowność działalności jednostki.

Wskaźniki płynności

Optymalna wartość wskaźnika płynności świadczy o braku problemów z regulowaniem bieżących zobowiązań.

Stopa zadłużenia

Wartość wskaźnika stopy zadłużenia wskazuje na finansowanie działalności Stowarzyszenia w przeważającej części z kapitałów własnych.

Obliczone wskaźniki w zakresie rentowności i płynności finansowej nie wykazują na zagrożenie kontynuowania działalności Stowarzyszenia w następnym roku obrotowym.

4. Ciągłość działalności

Podczas naszej pracy nie stwierdziliśmy faktów, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Stowarzyszenia w okresie 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2006 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

We „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego” za rok kończący się dnia 31 grudnia 2006 roku Zarząd wskazał, że sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie przez okres 12 miesięcy od dnia bilansowego i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Ocena systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

Zarząd Stowarzyszenia jest odpowiedzialny zarówno za prawidłowość ksiąg rachunkowych jak i za wypracowanie i wdrożenie systemu kontroli wewnętrznej w Stowarzyszeniu oraz za zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości. Przy wypełnianiu tego obowiązku, celem ustalenia spodziewanych korzyści i związanych z nimi kosztów, dokonuje różnych szacunków i ocen oraz określa procedury systemu kontroli wewnętrznej Stowarzyszenia. Zadaniem systemu kontroli jest między innymi kontrola nad tym, aby wszystkie dokonywane transakcje były poprawnie księgowane i mogły stanowić podstawę przygotowania sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami UoR.

Z uwagi na właściwe dla każdego systemu kontroli wewnętrznej ograniczenia, niektóre występujące nieprawidłowości mogą pozostać nie wykryte.

Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 76 z 2002 r. poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Spółka posiada dokumentację, o której mowa w art.10 UoR zatwierdzoną przez Zarząd Stowarzyszenia, opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Dokumentacja ta między innymi obejmuje:

- Zakładowy Plan Kont opisujący przyjęte zasady księgowania operacji gospodarczych,
- wykaz kont syntetycznych oraz zasady prowadzenia kont analitycznych w powiązaniu z syntetyką,
- wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe.

Szczegółowe omówienie przyjętych przez Stowarzyszenie zasad rachunkowości znajduje się w punkcie części sprawozdania finansowego „Informacja dodatkowa”.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które nie zostałyby usunięte, w tym:

- w zakresie rzetelności i bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- dotyczących udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Organizacja systemu kontroli pozwala na:

- identyfikację i ewidencjonowanie operacji gospodarczych,
- szczegółowy opis operacji gospodarczych pozwalający na właściwą klasyfikację w celu sporządzenia sprawozdań finansowych,

- księgowanie operacji gospodarczych we właściwym okresie sprawozdawczym,
- właściwe przedstawienie operacji gospodarczych w sprawozdaniu finansowym.

W trakcie badania, nie stwierdziliśmy nieprawidłowości systemu kontroli wewnętrznej, wynikających z jego ograniczeń, które mogłyby mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia, w tym związanych z zabezpieczeniem dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

Nasz przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich słabości w strukturze tego systemu, mogących okazać się istotnymi.

2. Inwentaryzacja

Drogą spisu z natury zinwentaryzowane zostały:

- środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31 grudnia 2006 r.,

Drogą potwierdzenia sald:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2006 r.

Różnice inwentaryzacyjne zostały wprowadzone do ksiąg badanego okresu.

Inwentaryzację rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publicznoprawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów przeprowadzono drogą porównania zapisów w księgach z odpowiednimi dokumentami źródłowymi i zweryfikowania ich realnej wartości.

Terminy i częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji poszczególnych składników majątku zostały zachowane zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z 2002 r. poz. 694 z późniejszymi zmianami).

4. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat

4.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	21 943 955,09 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	75,50 %

Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych.

Badanie przeprowadzono metodą wrywkową.

Badaniem objęto prawidłowość ujęcia pozycji w bilansie, prawidłowość udokumentowania przychodów i rozchodów środków trwałych, nakładów inwestycyjnych i ich rozliczenia, wycenę, prawo własności i jego ograniczenia.

Środki trwałe wycenione zostały według cen nabycia z uwzględnieniem zasad ostrożnej wyceny.

Przychody i rozchody majątku trwałego są prawidłowo udokumentowane i ujęte w okresach sprawozdawczych, których dotyczą.

4.2 Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 297 753,05 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	21,66 %

Stan gotówki w kasie wynika z raportów kasowych sporządzonych na dzień 31.12.2006 r. i został potwierdzony przeprowadzoną inwentaryzacją.

Stan środków pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych wynika z ostatnich wyciągów bankowych na dzień 31.12.2006 r.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

4.3 Fundusze własne

Fundusze własne	26 382 892,84 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	90,77 %

w tym:

Fundusz statutowy	18 388 932,76 zł
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	6 845 126,75 zł
Wynik finansowy netto (zysk)	1 148 933,33 zł

Badanie przeprowadzono metodą kompletną. Badaniem objęto zasadność zwiększeń i zmniejszeń kapitałów własnych w powiązaniu z obowiązującymi przepisami.

Fundusz statutowy pochodzi z środków otrzymanych przy rozpoczęciu działalności Stowarzyszenia oraz zysków wypracowanych w latach ubiegłych.

Uchwałą nr 1 Walnego Zebrania Sprawozdawczego członków Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce dnia 22 kwietnia 2006 r. zatwierdzono sprawozdanie finansowe za rok 2005.

Zysk netto za okres od 01.01.2006 r. do 31.12 2006 r. wykazany jest w kwocie wynikającej z rachunku zysków i strat sporządzonego za ten okres.

4.5 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	2 679 796,85 zł
Udział procentowy w sumie bilansowej	9,22 %

W pełnym zakresie sprawdzono wykazane salda w bilansie na dzień 31.12.2006 r. z ewidencją analityczną i syntetyczną.

Metodą wyrywkową sprawdzono pozycje analityczne. Badaniem objęto pozycje o istotnym znaczeniu.

Zobowiązania dotyczą w przeważającej części środków pieniężnych dzieci, otrzymywanych od sponsorów, z przeznaczeniem na usamodzielnienie.

4.6 Przychody

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej 17 222 573,72 zł
w tym:

- składki brutto określone statutem 1 150,00 zł
- inne przychody określone statutem 10 578 377,09 zł
w tym:
 - wpływy od sponsorów lokalnych 4 354 455,50 zł
 - darowizny rzeczowe 109 494,30 zł
 - wpływy zagraniczne 6 114 427,29 zł
- dotacje i subwencje 6 643 046,63 zł

Pozostałe przychody operacyjne 413 401,12 zł
w tym:

- przychody ze sprzedaży towarów 411 974,53 zł
- pozostałe 1 426,59 zł

Przychody finansowe 54 689,13 zł

Ogółem przychody 17 690 663,97 zł

Badaniem pełnym objęto zgodność ewidencji analitycznej i syntetycznej z danymi wykazanymi w sprawozdaniu finansowym oraz prezentację przychodów w rachunku zysków i strat.

Metodą wrywkową badano kompletność ujęcia, wycenę, periodyzację, udokumentowanie oraz klasyfikację przychodów według tytułów.

4.10 Koszty

Koszty realizacji zadań statutowych 11 742 171,75 zł

Koszty administracyjne 4 699 371,55 zł

- amortyzacja 132 132,39 zł
- zużycie materiałów i energii 180 372,21 zł
- usługi obce 703 380,83 zł
- wynagrodzenia wraz z narzutami 1 812 215,03 zł
- pozostałe 1 871 271,09 zł

Pozostałe koszty operacyjne 75 688,84 zł

Koszty finansowe 24 498,50 zł

Ogółem koszty 16 541 730,64 zł

Przeprowadzone metodą reprezentatywną badanie, poprzez analizę i sprawdzenie dokumentacji źródłowej, wskazuje na kompletność i poprawną klasyfikację kosztów według rodzajów.

Zachowana jest właściwa periodyzacja oraz współmierność poniesionych kosztów w stosunku do uzyskanych przychodów.

5. Obowiązkowe obciążenie wyniku Stowarzyszenia

Stowarzyszenie jest zwolnione z opłat z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

6. Informacja dodatkowa

„Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowe informacje objaśnienia” sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

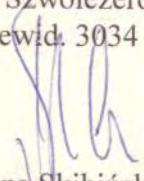
7. Sprawozdanie merytoryczne z działalności Stowarzyszenia

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem merytorycznym z działalności Stowarzyszenia za okres od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności pochodzące ze sprawozdania finansowego, o którym wyraziliśmy opinię z dniem 2 kwietnia 2007 roku są z nim zgodne. Zakres informacji przedstawionych w sprawozdaniu z działalności odpowiada zakresowi wynikającemu z rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 roku oraz art. 49 ustawy o rachunkowości.

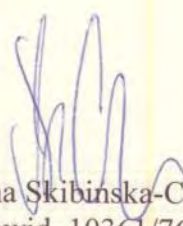
8. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w ciągu roku nie zostały złamane przepisy prawne.

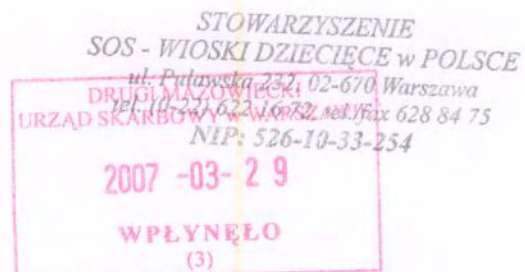
Za AT Audit Sp. z o.o.
z siedzibą w Warszawie
ul. Szwoleżerów 2A/13
nr ewid. 3034


Anna Skibińska-Cholewa
Prezes Zarządu

Biegły Rewident


Anna Skibińska-Cholewa
Nr ewid. 10361/7607

Warszawa, dnia 2 kwietnia 2007 roku



STOWARZYSZENIE SOS WIOSKI DZIECIĘCE W POLSCE

**Ul. Puławska 232
00-670 Warszawa**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2006 R. DO 31 GRUDNIA 2006 R.**

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Informacja dodatkowa

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2006 ROK

DRUGI MAZOWIECKI
D SKARBOWY w WARSZAWIE

2007 -03- 2 9

WPLYNEŁO
(3)

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

Stowarzyszenie SOS Wioski Dziecięce w Polsce
Ul. Puławska 232
Warszawa 02-670

2. Informacje o posiadanych jednostkach terenowych:

Wioska Dziecięca SOS w Biłgoraju ; ul. Zielona 132 Biłgoraj
Wioska Dziecięca SOS w Kraśniku; ul. H. Gmeiner 8 Kraśnik
Wioska Dziecięca SOS w Siedlcach ; ul. Dzieci Zamojszczyzny 37 Siedlce
Wioska Dziecięca SOS w Karlinie; ul. Kościuszki 48 Karlino
Dom Młodzieży SOS w Lublinie ; ul. Jutrzenki 1 Lublin
'Sindbad' Rodzinny Dom Czasowego Pobytu ; Ul. Bernadka 38 Ustron

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD

a) Nieodpłatna działalność statutowa

- 85,31 A: -zakładanie i prowadzenie Wiosek
 - przyjmowanie dzieci do Wiosek i sprawowanie opieki nad nimi
 - zakładanie i prowadzenie Domów Młodzieżowych, wspólnot mieszkaniowych, ośrodków socjalnych
 - tworzenie ośrodków dla dzieci i matek chorych, lub które dotknęły inne nieszczęścia
- 85,32 C: -organizowanie wypoczynku dla dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych
 - organizowanie spotkań z rodzinami dysfunkcyjnymi w ramach zapobieganiu marginalizacji
 - przygotowanie młodzieży do samodzielności
- 80,42 B: - tworzenie ośrodków doradztwa dla dzieci, młodzieży i młodych matek
 - organizowanie programów doradztwa zawodowego, kursów podnoszących kwalifikacje młodzieży w celu zapobiegania dysfunkcjom społecznym i zwiększania samodzielności życiowej
 - zakładanie szkół Hermana Gmeiner 8 i ośrodków szkolenia zawodowego
- 91,33 Z: - działalność na rzecz społeczeństwa
 - rozpowszechnianie idei Wiosek Dziecięcych
 - nawiązywanie współpracy z państwowymi i prywatnymi instytucjami
 - zbieranie środków na działalność statutową
- 80,30 A: - zakładanie i prowadzenie niepublicznych szkół służących pracownikom SOS, młodzieży i potrzebom edukacyjnym środowiska

264 MB

b) Odpłatna działalność statutowa

- 80 - zadania związane z edukacją i wychowaniem
- 85,32 C - promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej
- 52,63 B - sprzedaż towarów, usług i darowizn na cele prowadzenia działalności pożytku publicznego

4. Sąd prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie , XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Numer KRS: 0000056901

Numer REGON: 012102926

5. Dane dotyczące członków zarządu

Prezes – Ryszard Kucha

Wice prezes- Waldemar Włodzimierz Miśko

Członek – Angelika Marianne Krabacher

Członek – Marcus Walter Zemanek

Członek- Zygmunt Dechnik

Członek – Andrzej Kandzierski

Członek – Karolina Kwaśniewska

6. Określenie celów statutowych organizacji

- a) Wspieranie , rozpowszechnianie i urzeczywistnianie idei wiosek dziecięcych w Polsce zgodnie z zasadami zawartymi w preambule do statutu
- b) realizowanie aktywności w interesie publicznym poprzez tworzenie ochrony i wyspecjalizowanej opieki na terenie wiosek SOS oraz innych jednostek przewidzianych statutem- dla wychowania i edukacji opuszczonych i osieroconych dzieci lub dzieci z rozbitych rodzin , tak samo , jak młodzieży i dorosłych którzy potrzebują wsparcia w ich dążeniach dla osobistej realizacji i integracji ze społeczeństwem
- c) zapobieganie sieroctwu
- d) wspieranie państwa w rozwiązywaniu problemów społecznych dotyczących dzieci, młodzieży , dorosłych oraz matek samotnie wychowujących małe dzieci poprzez różne formy opieki i ochrony
- e) służyć jako wzór dla podobnych organizacji działających w obszarach służących rozwojowi dzieci, pedagogice społecznej , edukacji i pracujących z reprezentantami różnych grup etnicznych.

7. Struktura zatrudnienia

W Stowarzyszeniu w 2006r zatrudnionych było 199 w następujących grupach:

pracownicy pedagogiczni: 161

pracownicy administracyjni: 22

pracownicy techniczni: 16

Zarząd Stowarzyszenia nie jest zatrudniony. Funkcje pełni społecznie.

8. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2006 do 31.12.2006r.

9. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane z Biura Krajowego i 6 wchodzących w skład stowarzyszenia jednostek organizacyjnych nie sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowego.

10. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

11. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2006 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2005.

12. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze wykazane są zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy 2006 obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Nie wystąpiły znaczące wydarzenia po dniu bilansowym, nie ujęte w sprawozdaniu za 2006r

Elżbieta Krajnik-Janczur

Dyrektor

Główna księgowa

STOWARZYSZENIE
SOS - WIOSKI DZIECIĘCE w POLSCE
ul. Puławska 232, 02-670 Warszawa
tel. (0-22) 622 16 72, tel./fax 628 84 75
NIP: 526-10-33-254

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej



STOWARZYSZENIE SOS
WIOSKI DZIECIĘCE

P-012102926-76000169

59-3-797-01009

numer identyfikacyjny - REGON

DRUGI MAZOWIECKI
WIOSKI DZIECIĘCE w WARSZAWIE

2007-03-29

WPLYNĘŁO
(3)

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 r.

	2006 rok	2005 rok
AKTYWA		
A. Majątek trwały	22 395 229,13	22 022 105,49
I. Wartości niematerialne i prawne	33 374,38	39 826,17
II. Rzeczowy majątek trwały	21 943 955,09	14 499 471,07
III. Finansowy majątek trwały	0,00	0,00
IV. Inwestycje rozpoczęte	417 899,66	7 482 808,25
B. Majątek obrotowy	6 634 194,47	5 155 036,68
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego	0,00	
II. Należności i roszczenia	336 441,42	122 251,75
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
IV. Środki pieniężne	6 297 753,05	5 032 784,93
C. Rozliczenia międzyokresowe czynne	33 366,09	0,00
Suma aktywów:	29 062 789,69	27 177 142,17
PASYWA		
A. Fundusze własne	26 382 992,84	25 234 059,51
I. Fundusz statutowy	17 181 348,02	18 388 932,76
II. Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	8 052 711,49	1 514 447,41
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 148 933,33	5 330 679,34
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	1 148 933,33	5 330 679,34
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B. Rezerwy		
C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
D. Zobowiązania krótkoterminowe	2 679 796,85	1 943 082,66
I. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania pozostałe	2 647 485,67	1 914 604,40
III Fundusze specjalne	32 311,18	28 478,26
E. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Suma pasywów:	29 062 789,69	27 177 142,17

data sporządzenia:

28.03.2007

Elżbieta Krajnik-Janczur
Elżbieta Krajnik-Janczur
Dyrektor

Monika Bartosińska
Monika Bartosińska
Główna Księgowa

2007 -03- 2 9

WPLYNEŁO

Pozycja	Wyszczególnienie	2006	2005
1	2	3	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży towarów, usług	411 974,53	227 377,67
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	411 974,53	227 377,67
B.	Koszty działalności operacyjnej	69 802,51	36 611,70
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III	Usługi obce	0,00	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	69 802,51	36 611,70
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	342 172,02	190 765,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne	17 224 000,31	19 867 797,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	17 224 000,31	19 867 797,00
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	17 222 573,72	19 849 377,57
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	1 000,00
3.	Inne przychody operacyjne	1 426,59	17 419,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	16 447 429,63	14 722 569,85
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	16 447 429,63	14 722 569,85
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	16 441 543,30	14 706 946,27
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	3 174,80
3.	Inne koszty operacyjne	5 886,33	12 448,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 118 742,70	5 335 993,12
G.	Przychody finansowe	54 689,13	14 623,42
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	54 689,13	14 623,42
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	24 498,50	19 937,20
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	24 498,50	19 937,20
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 148 933,33	5 330 679,34
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	1 148 933,33	5 330 679,34
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 148 933,33	5 330 679,34

Data sporządzenia:

28.03.2007

Elżbieta Krajnik-Janeczka

Dyrektor

Monika Bartosińska
Główna Księgowa

STOWARZYSZENIE
SOS - WIOSKI DZIECIĘCE w POLSCE

ul. Puławska 232, 02-670 Warszawa

tel. (0-22) 622 16 72, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

NIP: 526-10-33-254 za okres 01.01.2006 - 31.12.2006

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

DRUGI MAZOWIECKI
URZĄD SKARBOWY w WARSZAWIE

2007 -03- 2 9

WPLYNĘŁO
(3)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok 2006	Kwota za rok 2005
1	2	3	3
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	25 234 059,51	16 269 279,75
	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	17 181 348,02	18 388 932,76
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	17 181 348,02	18 388 932,76
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 052 711,49	-2 119 653,01
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 052 711,49	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-2 119 653,01
	- korekty błędów podstawowych	0,00	3 634 100,42
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	8 052 711,49	1 514 447,41
8.	Wynik netto	1 148 933,33	5 330 679,34
	a) zysk netto	1 148 933,33	5 330 679,34
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	26 382 992,84	25 234 059,51
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		

Data sporządzenia:

28.03.2007

Elżbieta Król-Jankiewicz

Dyrektor

Monika Bartosińska
Główna Księgowa

NIP: 526-10-33-254 **RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
za okres 01.01.2006 - 31.12.2006

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia zgodnie Ustawą o rachunkowości

DRUGI MAZOWIECKI
URZĄD SKARBOWY W WARSZAWIE

2007 -03- 2 9

WPLYNĘŁO
(3)

Pozycja	Wyszczególnienie	2006	2005
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk(strata) netto		
II.	Korekty razem	1 148 933,33	5 330 679,34
1.	Amortyzacja	1 340 729,82	1 523 235,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	851 571,39	956 825,48
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności		
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-214 189,67	202 922,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	736 714,19	363 487,05
10.	Inne korekty	-33 366,09	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 489 663,15	6 853 914,44
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	-1 224 695,03	-4 541 834,69
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-806 795,37	-793 126,86
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-417 899,66	-3 748 707,83
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 224 695,03	-4 541 834,69
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	1 264 968,12	2 312 079,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 264 968,12	2 312 079,75
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Srodki pieniężne na początek okresu	5 032 784,93	2 720 705,18
G.	Srodki pieniężne na koniec okresu	6 297 753,05	5 032 784,93
	o ograniczonej możliwości dysponowania		

26.03.2007

E. Krajnik-Janezur
Elżbieta Krajnik-Janezur
Dyrektor

Monika Bartosińska
Monika Bartosińska
Główna księgowa

INFORMACJA DODATKOWA

I .Bilans

1.Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Ewidencja oparta jest na rozporządzeniu Ministra Finansów z dn. 17 I 97r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (Dz. U. Nr 6 poz.35 z późn. zm.)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Rzeczowy majątek trwały obejmują : budynki i budowle, urządzenia techniczne, środki transportowe oraz wyposażenie .

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zamieszczonych w wykazie rocznych stawek , stanowiącym załącznik do rozporządzenia w sprawie amortyzacji.

Jednostka prowadzi ewidencję wyposażenia pozabilansowo obejmującą przedmioty poniżej wartości 1000 zł umarzane w 100% w miesiącu zakupu. W 2006 r nastąpiło wyksięgowanie w/w pozycji na kwotę 4 271 102,26 które są ewidencjonowane osobno, pozabilansowo w celach inwentaryzacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości dla amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych.

W 2006r Stowarzyszenie kontynuuje rozpoczętą w 2004 r inwestycję budowy 4 wioski w Karlinie.

Wartość całkowita wyposażenia w Karlinie to 595 911,06 zł.

Wartość działki to 569 318 ,00 zł.

Wartość poniesionych wydatków w 2006 r na dokończenie budowy to 4965,42.zł.

Wartość poniesionych wydatków na budowę w 2005r to 3.748.707,83 zł.

Wartość poniesionych wydatków w 2004r na budowę to 3.734.100,42 zł.

W 2006 roku inwestycja w Karlinie została zakończona a wydatki inwestycyjne na koniec roku w wysokości 7 482 808,25 zł przeksięgowano na środki trwałe. Koszty nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych dotyczące zakupów w 2006 wynoszą 806 795,37 zł. ((8 295 186,99 – 7 482 808 ,25 – (4 340 300,07-4 334 716,70))

W 2006 Stowarzyszenie rozpoczęło budowę wspólnoty młodzieżowej w Siedlcach. Zakupiono mieszkania i rozpoczęto ich adaptację na kwotę 417 899,66 zł.
Planowana wartość całej inwestycji to 184 757 USD

Tabela 1. Zestawienie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2006r.

	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Wartość netto
budynki i budowle	17 100 914,01	7 793 865,03	8 631,31	24 886 147,73	21 437 304,51
urządzenia techniczne	4 615 931,66	321 049,68	4 327 144,40	609 836,94	151 113,53
WNiP	58 237,30	6 672,28	399,00	64 510,58	33 374,38
samochody	634 941,08	173 600,00	4 125,36	804 415,72	355 537,05
RAZEM	22 410 024,05	8 295 186,99	4 340 300,07	26 364 910,97	21 977 329,47

STOWARZYSZENIE
SOS - WIOSKI DZIECIĘCE w POLSCE
ul. Puławska 232, 02-670 Warszawa
tel. (0-22) 622 16 72, tel./fax 628 84 75
URZĄD SKARBOWY W WARSZAWIE
NIP: 526-10-33-254

2007 -03- 2 9

Tabela 2. Zestawienie umorzenia w 2006 roku.

	<i>umorzenie BO</i>	<i>amortyzacja 2006</i>	<i>zmniejszenie 2006</i>	<i>umorzenie BZ</i>
budynki i budowle	2 995 472,69	458 960,04	5 589,51	3 448 843,22
urządzenia techniczne	4 471 905,55	311 420,69	4 324 602,83	458 723,41
WNiP	18 411,13	13 124,07	399,00	31 136,20
samochody	384 937,44	68 066,59	4 125,36	448 878,67
RAZEM	7 870 726,81	851 571,39	4 334 716,70	4 387 581,50

2. Należności i roszczenia

Należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty.

Należności wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Tabela 3. Należności na dzień 31.12.2006

Należności z tytułu:	suma
1. Rozrachunki z odbiorcami	159 970,74
2. Rozrachunki z dostawcami	10 489,99
3. Zwrot VAT	52 968,08
4. Zaliczki pracowników	7 623,61
5. Pożyczki dla wychowanków	105 375,00
6. PDOF	14,00
Razem:	336 441,42

Rozrachunki z odbiorcami stanowią niezapłacone faktury za sprzedaż kartek świątecznych. Termin wymagalności upływa w styczniu 2007.

Rozrachunki z dostawcami stanowią przebrane zaliczki tytułem kaucji za wynajem biura, garażu oraz zaliczka na studia. Faktura wystawiona będzie w styczniu.

Zwrot VATu dotyczy zakupów zaewidencjonowanych i zapłaconych, wykazanych w deklaracji za listopad i grudzień 2006.

Stowarzyszenie udzieliło pożyczek usamodzielnionym wychowankom zgodnie z wewnętrznym regulaminem na zakup mieszkania i mały biznes.

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner.

3. Środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej

4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W 2006 roku zaksięgowano na rozliczenia międzyokresowe ubezpieczenie pojazdów i majątku dotyczące okresu ubezpieczenia po 1 stycznia 2007.

5. Kapitały (fundusze własne) ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Stowarzyszenia.

6. Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty; okres zapłaty nie przekracza 1 roku.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniono dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Tabela 4. Zobowiązania na dzień 31.12.2006

Zobowiązania z tytułu:	suma
1. Rozrachunki z odbiorcami	19 856,11
2. Rozrachunki z dostawcami	104 512,60
3. Podatki	15 152,80
4. ZUS	123 067,89
5. Wypłata wynagrodzeń	1 767,75
6. Oszczędności wychowanków	2 383 128,52
Razem:	2 647 485,67

Rozrachunki z dostawcami stanowią faktury za media i inne usługi z terminem płatności w styczniu.

Oszczędności wychowanków stanowią zgromadzone na wydzielonym koncie bankowym kwoty otrzymanych darowizn od sponsorów lokalnych i zagranicznych.

Stowarzyszenie nie udziela gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

ab
NB

II . Rachunek zysków i strat

Stowarzyszenie ujmuje koszty i przychody wg wymagań dla organizacji pożytku publicznego (statut OPP od grudnia 2004).

Utrzymano jednak szczegółową analitykę kont kosztowych w układzie rodzajowym oraz od 2005 r wprowadzono też ewidencję wg typów działalności.

Przychody stowarzyszenia obejmują wymienione w statucie :

- składki członkowskie
- wpływy i subwencje od osób fizycznych i instytucji
- subwencje SOS Kinderdorf International i związanych z tą organizacją stowarzyszeń wspierających
- wpływy z działalności gospodarczej

W/w przychody przeznaczone są na realizację zadań opiekuńczo-wychowawczych.

Tabela 4. Struktura przychodów

	STRUKTURA PRZYCHODÓW	kwota	% przychodów
I.	Przychody z działalności statutowej	17 222 573,72	97,35%
I.A	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	17 222 573,72	97,35%
1.	Składki członkowskie	1 150,00	0,01%
2.	Inne przychody określone statutem:	10 578 377,09	59,80%
a)	Wpływy od sponsorów lokalnych	4 354 455,50	24,61%
b)	Darowizny rzeczowe	109 494,30	0,62%
d)	Wpływy zagraniczne	6 114 427,29	34,56%
4.	Dotacje i subwencje	6 643 046,63	37,55%
a)	Dotacje państwowe	6 643 046,63	37,55%
I.B.	Przychody z działalności statutowej odpłatnej		0,00%
II.	Przychody finansowe (odsetki)	54 689,13	0,31%
III.	Pozostałe przychody	413 401,12	2,34%
a)	Przychody netto ze sprzedaży kartek świątecznych	226 495,11	1,28%
b)	Przychody ze sponsoringu	109 419,01	0,62%
c)	Przychody z refakturowania kosztów	76 060,41	0,43%
d)	Inne przychody operacyjne	1 426,59	0,01%
	SUMA:	17 690 663,97	100,00%

akj MB

Tabela 5. Struktura kosztów

	STRUKTURA KOSZTÓW	kwota	% kosztów
I.	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	16 441 543,30	99,39%
1.	Koszty statutowe	11 742 171,75	70,99%
2.	Koszty administracyjne	4 699 371,55	28,41%
a)	Zużycie materiałów i energii	180 372,21	1,09%
b)	Usługi obce	703 380,83	4,25%
c)	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	1 812 215,03	10,96%
d)	Amortyzacja	132 132,39	0,80%
e)	Inne koszty administracyjne	1 871 271,09	11,31%
II.	Koszty działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00%
III.	Koszty finansowe	24 498,50	0,15%
IV.	Pozostałe koszty	75 688,84	0,46%
a)	Wartość sprzedanych towarów i usług	69 802,51	0,42%
b)	Inne koszty operacyjne	5 886,33	0,04%
	SUMA:	16 541 730,64	100,00%

Koszty związane z działalnością statutową obejmują 71 % kosztów całkowitych.

Koszty umorzenia majątku trwałego w wysokości 719 439 zł związanego z prowadzoną działalnością statutową zaliczono w 2006 r do kosztów statutowych.

Na koszty administracyjne inne składają się :

- koszty związane z akcjami promocyjnymi - 1 596 937 zł
- koszty transportu i podróży - 143 079 zł
- koszty reprezentacji - 13 022 zł
- szkolenia - 54 034 zł
- składki na ZFSS - 64 199 zł

Realizacja kosztów zgodna z przyjętym przez zarząd budżetem na rok 2006. Budżet został wykonany w 96%.

Tendencje w strukturze kosztów: zmniejszenie kosztów administracyjnych i kosztów działalności statutowej poprzez wyrównywanie stawek utrzymania dziecka w placówkach SOS do standardów polskich .

III. Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatni przepływ pieniężny z działalności operacyjnej służy do finansowania działalności inwestycyjnej. Nadwyżka środków pieniężnych z działalności operacyjnej jest wystarczająco duża aby pokryć nowe wydatki na inwestycje. Jednostka nie wykazuje w 2006r przepływów z działalności finansowej.

E. Krajnik-Janczur
Elżbieta Krajnik-Janczur
Dyrektor

Monika Barosińska
Monika Barosińska
Główna Księgowa