

SOS Wioski Dziecięce

Warszawa

Opinia niezależnego
biegłego rewidenta

Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2013

Roedl Audit Sp. z o.o.

ul. Sienna 73
PL-00-833 Warszawa
Telefon + 48 (22) 696 28 00
Telefax + 48 (22) 696 28 01
E-mail warszawa@roedl.pl
Internet www.roedl.com

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Delegatów

przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce, z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 50.455.285,67;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 wykazujący zysk netto w wysokości PLN 980.026,24;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę PLN 980.026,24;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013, wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę PLN 298.729,61;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Kierownik jednostki oraz Komisja Rewizyjna są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Nr 47, poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

1. przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2013, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013;
2. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. 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.

Warszawa, 16.04.2014


Dorota Deręg
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12483



**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce
NA DZIEŃ 31.12.2013**

Spis treści

	Strona
1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA	4
2. STAN PRAWNY	5
2.1. Podstawowe dane o stowarzyszeniu	5
2.2. Organy stowarzyszenia	6
2.3. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych	6
2.3.1. Numer statystyczny (REGON)	6
2.3.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)	6
2.4. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	7
3. ANALIZA FINANSOWA	8
4. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI	11
5. INFORMACJE O POPRAWNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI	12
UWAGI KOŃCOWE	13

ZAŁĄCZNIKI

	Nr
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	1
Bilans na dzień 31.12.2013	2
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013	3
Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013	4
Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013	5
Dodatkowe informacje i objaśnienia	6

1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA

Zarząd

**Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce
Warszawa, Polska**

- określanego niżej jako Stowarzyszenie -

zlecił nam badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 sporządzonego w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe oraz sporządzenie raportu i opinii.

Badanie zostało przeprowadzone przez Roedl Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Sienna 73, Oddział w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2623. Kluczowym biegłym rewidentem kierującym badaniem jest Dorota Deręg, numer w rejestrze 12483. Zarówno podmiot, jak i kluczowy biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Umowę o badanie zawarto w dniu 31.03.2014 z Zarządem SOS Wioski Dziecięce na podstawie uchwały z dnia 14.12.2013.

Badanie przeprowadzono w miesiącu kwietniu 2014 i zakończono w dniu 16.04.2014.

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania. Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 16.04.2014 Zarząd Stowarzyszenia potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego. Nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

2. STAN PRAWNY

2.1. Podstawowe dane o Stowarzyszeniu

Firma, forma prawna, siedziba, krajowy rejestr sądowy

Stowarzyszenie jest zarejestrowane pod firmą:

Stowarzyszenie "SOS Wioski Dziecięce w Polsce"

w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer rejestru 56901 zgodnie z wyciągiem z dnia 08.04.2014 z ostatnim wpisem z dnia 10.09.2013.

Siedzibą Stowarzyszenia jest Warszawa, 02-665, Al. Wilanowska 309A.

Przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności jednostki jest:

- wspieranie, rozpowszechnianie i urzeczywistnianie idei wiosek dziecięcych w Polsce;
- realizowanie aktywności w interesie publicznym poprzez tworzenie ochrony i wyspecjalizowanie opieki na terenie wiosek SOS;
- zapobieganie sieroctwu;
- wspieranie Państwa w rozwiązywaniu problemów społecznych dotyczących dzieci i młodzieży, dorosłych oraz matek samotnie wychowujących małe dzieci poprzez różne formy opieki i ochrony.

Fundusz własny

Fundusz własny Stowarzyszenia nie uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN 32.746.437,06.

2.2. Organy Stowarzyszenia

Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

- Pani Barbara Anita Rajkowska - Prezes Zarządu;
- Pani Barbara Grasińska Ciereszko - Wiceprezes Zarządu;
- Pani Ewa Agnieszka Astasewicz - Członek Zarządu;
- Pani Monika Bednarz - Członek Zarządu;
- Pani Janina Gabryszewska - Członek Zarządu;
- Pani Katrin Raie - Członek Zarządu;
- Pan Tom Mikael Malvet - Członek Zarządu.

Do reprezentowania Stowarzyszenia uprawniony jest Prezes Zarządu Stowarzyszenia, Wiceprezes Stowarzyszenia wraz z Członkiem Zarządu lub pełnomocnik działający w granicach umocowania.

Po dniu bilansowym do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Stowarzyszenia.

2.3. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych

2.3.1. Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał Stowarzyszeniu statystyczny numer identyfikacyjny:

12102926

2.3.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Warszawie nadał Stowarzyszeniu numer identyfikacji podatkowej:

526-10-33-254

2.4. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zostało zbadane przez Roedl Audit Sp. z o.o. Oddział w Warszawie. O zbadanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Walnego Zgromadzenia Delegatów z dnia 15 czerwca 2013 r.

Decyzją Walnego Zgromadzenia Delegatów strata netto w kwocie PLN 1.863.820,57 zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 04.07.2013 i Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 17.07.2014.

3. ANALIZA FINANSOWA

Struktura bilansu

	31.12.2013		31.12.2012		31.12.2011	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%
Wartości niematerialne i prawne	14,5	0,0	17,9	0,0	26,0	0,1
Rzeczowe aktywa trwałe	40.002,4	79,3	39.579,9	79,4	40.447,1	81,8
Zapasy	27,9	0,1	38,0	0,1	51,1	0,1
Należności krótkoterminowe	369,2	0,7	468,7	0,9	325,3	0,7
Inwestycje krótkoterminowe	9.910,3	19,6	9.611,6	19,3	8.515,1	17,1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131,0	0,3	127,0	0,3	76,6	0,2
Aktywa	50.455,3	100,0	49.843,1	100,0	49.441,2	100,0
Fundusz własny	26.627,7	52,7	25.647,8	51,5	27.607,0	55,8
Rezerwy na zobowiązania	1.216,0	2,4	1.150,6	2,3	879,9	1,8
Zobowiązania długoterminowe	3.403,1	6,7	4.288,7	8,6	4.063,9	8,2
Zobowiązania krótkoterminowe	3.677,5	7,3	3.094,5	6,2	1.139,8	2,3
Rozliczenia międzyokresowe	15.531,0	30,9	15.661,5	31,4	15.750,6	31,9
Pasywa	50.455,3	100,0	49.843,1	100,0	49.441,2	100,0

Struktura rachunku zysków i strat

	2013 TPLN	2012 TPLN	2011 TPLN
Przychody z działalności podstawowej	30.797,3	27.970,0	24.818,3
Koszty realizacji zadań statutowych	27.343,2	28.162,8	25.179,7
Wynik finansowy działalności statutowej	3.454,0	-192,7	-361,4
Koszty ogólnoadministracyjne	3.190,50	2.705,1	2.980,0
Wynik na podstawowej działalności	263,50	-2.897,80	-3.341,4
Przychody z działalności gospodarczej	616,7	918,8	482,4
Koszty działalności gospodarczej	177,1	64,3	92,8
Wynik z działalności gospodarczej	439,5	854,5	389,5
Pozostałe przychody operacyjne	323,1	227,5	213,2
Pozostałe koszty operacyjne	12,4	39,4	32,7
Wynik na działalności operacyjnej	1.013,8	-1.855,2	-2.771,4
Przychody finansowe	51,5	162,1	104,6
Koszty finansowe	85,0	170,2	186,7
Wynik netto	980,0	-1.863,8	-2.853,5

Wskaźniki			2013	2012	2011	
Suma bilansowa			TPLN	50.455,3	49.843,1	49.441,2
Wynik finansowy netto			TPLN	980,0	-1.863,8	-2.853,5
Rentowność						
Rentowność majątku	Wynik netto do aktywów	%	1,94	-3,74	-5,77	
Rentowność kapitału własnego	Wynik netto do kapitału własnego	%	3,82	-6,77	-9,37	
Zadłużenie						
Pokrycie majątku zobowiązaniami	Zobowiązania do majątku	%	44,81	46,23	42,38	
Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym	Kapitał własny, zobowiązania długoterminowe do sumy aktywów trwałych	%	114,81	116,07	118,12	
Płynność						
I stopnia	Aktywa obrotowe ogółem do zobowiązań krótkoterminowych		4,92	4,88	17,64	
II stopnia	Aktywa obrotowe bez zapasów do zobowiązań krótkoterminowych		4,91	4,86	17,54	
III stopnia	Inwestycje krótkoterminowe do zobowiązań krótkoterminowych		4,67	4,58	16,75	
			2013	2012	2011	
Trwałość struktury finansowania	Kapitał własny, rezerwy i zobowiązania długoterminowe do sumy pasywów	%	92,03	93,20	97,31	

4. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI

Operacje gospodarcze są prawidłowo udokumentowane. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z fakturami bądź innymi dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, techniką komputerową (program finansowo-księgowy Navision). Stosowane przez Stowarzyszenie metody zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania są wystarczające.

Księgi są prowadzone i przechowywane w siedzibie Stowarzyszenia z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy.

5. INFORMACJE O POPRAWNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

5.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostało opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości.

5.2. Bilans

Bilans został sporządzony prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 46 ustawy o rachunkowości.

5.3. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 47 ustawy o rachunkowości.

5.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

5.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48b ustawy o rachunkowości. Stwierdzono jego powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

5.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostały opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości.

5.7. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności w roku obrotowym zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego oraz obejmuje informacje zgodne z wymogami art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości.

UWAGI KOŃCOWE

Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce, z siedzibą w Warszawie stwierdza się, że:

1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce za rok obrotowy 2013 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię bez zastrzeżeń.

Raport zawiera 14 stron podpisanych przez biegłego rewidenta.

Warszawa, 16.04.2014



Dorota Deręga
Dorota Deręg
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12483

ZALĄCZNIKI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

Stowarzyszenie SOS Wioski Dziecięce w Polsce
Al. Wilanowska 309 A
Warszawa 02-665

2. Informacje o posiadanych miejscach prowadzenia działalności:

- Wioska Dziecięca SOS w Biłgoraju; ul. Zielona 132, Biłgoraj
- Wioska Dziecięca SOS w Kraśniku; ul. H. Gmeina 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, Ustroń
- „Puchatek” Rodzinny Dom Czasowego Pobytu; ul. Zielona 132, Biłgoraj
- Wspólnota Młodzieżowa w Kraśniku; ul. Piaskowa 30/6 Kraśnik
- Wspólnota Młodzieżowa w Siedlcach; ul. Dylewicza 23 lok1-6 Siedlce
- Wspólnota Młodzieżowa w Koszalinie; ul. Bartosza Głowackiego 15, Koszalin
- Placówka Wsparcia Dziennego „Jutrzenka” w Lublinie; ul. Jutrzenki 1, Lublin
- Placówka Wsparcia Dziennego „Skrzydła” w Bukowej; Bukowa 96
- Placówka Wsparcia Dziennego „Skrzydła” w Bukowej - filia w Gromadzie, Gromada 104A
- Placówka Wsparcia Dziennego „Skrzydła” w Bukowej - filia w Woli Dereźniańskiej, Wola Dereźniańska 43A
- Placówka Wsparcia Dziennego w Karlinie; ul. Traugutta 2, Karlino
- Placówka Wsparcia Dziennego w Karlinie – filia w Mierzynie, Mierzyn 1 lok. A
- Placówka Wsparcia Dziennego w Karlinie – filia w Karścinie, Karścino 18
- Placówka Wsparcia Dziennego w Karlinie – filia w Lubiechowie, Lubiechowo 18
- Placówka Wsparcia Dziennego w Trzcińcu; Trzciniec 127
- Placówka Wsparcia Dziennego w Trzcińcu – filia w Grali, Grala Dąbrowizna 32
- Placówka Wsparcia Dziennego w Trzcińcu – filia w Nowakach, Nowaki 47A

3. Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego

a) Nieodpłatna działalność statutowa

- Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych
- Pozaszkolne formy edukacji artystycznej
- Nauka języków obcych
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
- Działalność wspomagająca edukację
- Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
- Opieka dzienna nad dziećmi
- Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana
- Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna

W roku 2013 nie było aktywności związanych z działalnością statutową odpłatną.

c) Działalność gospodarcza

- Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- Działalność agencji reklamowych

4. Sąd prowadzący rejestr

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

Numer KRS: 0000056901

Numer REGON: 012102926

5. Dane dotyczące członków zarządu

Prezes – Barbara Anita Rajkowska
Wiceprezes- Barbara Grasińska-Ciereszko
Członek – Ewa Astasewicz
Członek – Monika Bednarz
Członek – Janina Gabryszewska
Członek – Tom Mikael Malvet
Członek – Katrin Raie

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. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

8. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane z Biura Krajowego i 21 wchodzących w skład Stowarzyszenia jednostek organizacyjnych nie sporządzających samodzielnie bilansu.

9. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację. Kontynuowanie działalności jest niezagrożone przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

10. W SOS Wioski Dziecięce przestrzegane są nadrzędne zasady rachunkowości w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity, DZ. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

A) Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe dla biura krajowego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce prowadzone są w Warszawie, przy Al. Wilanowskiej 309A oraz dla każdej jednostki lokalnej pod adresem zarejestrowania jednostki lokalnej.

Okresem obrachunkowym dla jednostki jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, kończący się 31 grudnia. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. W skład roku obrotowego wchodzi śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania Navision wspomagającego ich prowadzenie.

B) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunku zysków i strat

Stowarzyszenie SOS Wioski Dziecięce sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym z uwzględnieniem działalności statutowej i gospodarczej prowadzonej przez Stowarzyszenie.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stawki amortyzacji stosowane są do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zachowanie zasady ostrożności wyceny należności zobowiązuje Stowarzyszenie do oceny możliwości wyegzekwowania należności i aktualizacji ich wyceny.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w stosunku do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- e) należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania zalicza się do długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Zapasy towarów wyceniane są według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe przy zapłacie oraz na dzień bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych.

11. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w Sprawozdaniu Finansowym za 2013 rok.

12. W roku 2013 została uaktualniona polityka rachunkowości Stowarzyszenia. Nie nastąpiły jednak znaczące zmiany w prowadzeniu rachunkowości, w tym w metodach wyceny oraz sposobie sporządzenia sprawozdania finansowego.

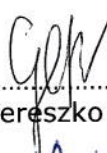
Warszawa, dnia 16.04.2014 r.
Sporządził: Ewa Zatorska



.....
Jacek Czerwonka – Główny Księgowy



.....
Barbara Anita Rajkowska – Prezes Zarządu



.....
Barbara Grasińska-Ciereszko – Wiceprezes Zarządu



.....
Ewa Astasewicz- Członek Zarządu



.....
Monika Bednarz- Członek Zarządu



.....
Janina Gabryszewska - Członek Zarządu



.....
Tom Mikael Malvet - Członek Zarządu



.....
Katrin Raie - Członek Zarządu

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2013

AKTYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A Aktywa trwałe	39 597 782,40	40 016 817,50	A Fundusz (kapitał) własny	25 647 770,45	26 627 796,69
I Wartości niematerialne i prawne	17 899,25	14 543,12	I Fundusz (kapitał) podstawowy	32 746 437,06	32 746 437,06
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2 Wartość firmy			III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	17 899,25	14 543,12	IV Fundusz (kapitał) zapasowy		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V Fundusz (kapitał) z aktualizacji wyceny		
II Rzeczowe aktywa trwałe	39 579 883,15	40 002 274,38	VI Pozostałe kapitały fundusze (kapitały) rezerwowe		
1 Środki trwałe	39 527 134,71	38 593 079,13	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 234 846,04	-7 098 666,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 867 445,28	18 639 323,48	VII I Zysk (strata) netto	-1 863 820,57	980 026,24
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 319 851,43	19 638 921,35	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	204 202,28	239 451,59	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 195 354,81	23 827 488,98
d) środki transportu	114 983,00	60 406,28	I Rezerwy na zobowiązania	1 150 603,78	1 216 009,55
e) inne środki trwałe	20 652,72	14 976,43	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2 Środki trwałe w budowie		1 409 195,25	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 103 321,78	1 153 350,55
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	52 748,44		- długoterminowa	656 940,89	725 781,13
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	446 380,89	427 569,42
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3 Pozostałe rezerwy	47 282,00	62 659,00
2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	47 282,00	62 659,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	4 288 814,72	3 403 116,42
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek	4 288 814,72	3 403 116,42
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	1 374 740,00	218 670,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne	2 914 074,72	3 184 446,42
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III Zobowiązania krótkoterminowe	3 094 475,64	3 677 486,66
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek	2 100 411,72	2 119 974,49
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	226 099,65	1 170 796,03
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
B Aktywa obrotowe	10 245 342,86	10 438 468,17	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	908 749,81	224 332,86
I Zapasy	38 146,20	27 948,65	- do 12 miesięcy	908 749,81	224 332,86
1 Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2 Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3 Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4 Towary	38 146,20	27 948,65	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	217 562,91	289 589,66
5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	3 451,95	422,16
II Należności krótkoterminowe	468 678,68	369 198,38	i) inne	744 547,40	434 833,78
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3 Fundusze specjalne	994 063,92	1 557 512,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV Rozliczenia międzyokresowe	15 661 460,67	15 530 876,35
- do 12 miesięcy			1 Ujemna wartość firmy		

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2013

- powyżej 12 miesięcy			2 Inne rozliczenia międzyokresowe	15 661 460,67	15 530 876,35
b) inne			- długoterminowe	15 368 615,47	15 187 167,87
2 Należności od pozostałych jednostek	468 678,68	369 198,38	- krótkoterminowe	292 845,20	343 708,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	381 570,02	223 955,82			
- do 12 miesięcy	381 570,02	223 955,82			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń					
b) społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 306,00	72 444,00			
c) inne	77 802,66	72 798,56			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe	9 611 566,23	9 910 295,84			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 611 566,23	9 910 295,84			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 611 566,23	9 910 295,84			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 611 566,23	9 910 295,84			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2 Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126 951,75	131 025,30			
Aktywa razem	49 843 125,26	50 455 285,67	Pasywa razem	49 843 125,26	50 455 285,67

Sporządziła: Ewa Zatorska
Warszawa, dnia 16.04.2014 r.

Jacek Czerwonka - Główny Księgowy

Barbara Rajkowska - Prezes Zarządu

Barbara Grasińska-Ciereszko - Wiceprezes Zarządu

Ewa Astasewicz - Członek Zarządu

Monika Bednarska - Członek Zarządu

Janina Gabryszewska - Członek Zarządu

Tom Malinowski - Członek Zarządu

Katrin Kalle - Członek Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

Wyszczególnienie	Kwota za rok	
	2012	2013
A. Przychody z działalności podstawowej	27 970 092,91	30 797 346,50
I. Składki określone statutem	2 120,00	2 660,00
II. Inne przychody określone statutem	16 425 994,74	18 207 003,27
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	16 425 994,74	18 207 003,27
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
IV. Dotacje i subwencje celowe	11 541 978,17	12 587 683,23
B. Koszty realizacji zadań statutowych	28 162 843,13	27 343 261,57
w tym:	0,00	0,00
1. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	28 162 843,13	27 343 261,57
2. Koszty działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
C. Wynik finansowy działalności statutowej (dodatni lub ujemny) (A-B)	-192 750,22	3 454 084,93
D. Koszty ogólnoadministracyjne NO, FR	2 705 109,50	3 190 531,50
w tym:	0,00	0,00
1. zakup wyposażenia usługi obce	552 591,37	479 437,34
2. Wynagrodzenia osobowe + narzuty	1 656 657,05	2 024 461,30
3. pozostałe koszty administracyjne	495 861,08	686 632,86
E. Wynik na podstawowej działalności (C-D)	-2 897 859,72	263 553,43
F. Przychody z działalności gospodarczej	918 866,22	616 725,47
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	699 711,65	258 034,43
2. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	219 154,57	358 691,04
G. Koszty działalności gospodarczej	64 352,97	177 169,92
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	64 352,97	177 169,92
H. Wynik z działalności gospodarczej (F-G)	854 513,25	439 555,55
I. Pozostałe przychody operacyjne	227 499,98	323 103,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne pozostałe przychody operacyjne	227 499,98	323 103,17
J. Pozostałe koszty operacyjne	39 341,33	12 385,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	416,75	2 252,34
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	38 924,58	10 132,74
K. Wynik na działalności operacyjnej (E+H+I-J)	-1 855 187,82	1 013 827,07
L. Przychody finansowe	162 125,86	51 440,70
I. Odsetki	67 625,86	51 440,70
II. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	94 500,00	0,00
M. Koszty finansowe	170 206,61	84 988,53
I. Odsetki	26 131,71	32 104,54
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	144 074,90	52 883,99
N. Wynik z działalności (K+L-M)	-1 863 268,57	980 279,24
O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
P. Wynik brutto (N - O)	-1 863 268,57	980 279,24
R. Podatek dochodowy	552,00	253,00
S. Wynik netto (P-R)	-1 863 820,57	980 026,24

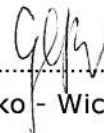
Sporządziła: Ewa Zatorska
Warszawa, dnia 16.04.2014



Jacek Czerwonka - Główny Księgowy



Barbara Rajkowska - Prezes Zarządu



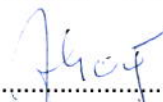
Barbara Grasińska-Cierieszko - Wiceprezes Zarządu



Ewa Astasewicz - Członek Zarządu



Monika Bednarz - Członek Zarządu



Janina Gabryszewska - Członek Zarządu



Tom Malvet - Członek Zarządu



Katrin Raie - Członek Zarządu

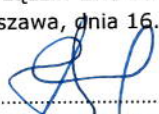
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2013 r.

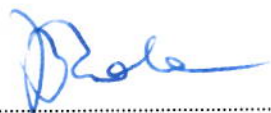
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień:	
		31.12.2012	31.12.2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 607 120,03	25 647 770,45
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27 607 120,03	25 647 770,45
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 746 437,06	32 746 437,06
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podwyższenie kapitału	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 746 437,06	32 746 437,06
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1	Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 285 861,30	-5 234 846,04
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-95 529,01	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 381 390,31	-5 234 846,04
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 381 390,31	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-2 285 861,30	-5 234 846,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 285 861,30	-5 234 846,04
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-2 853 455,73	-1 863 820,57

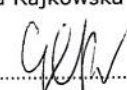
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2013 r.

	- strata z lat ubiegłych	-2 853 455,73	-1 863 820,57
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7	Zysk / Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 234 846,04	-7 098 666,61
8	Wynik netto	-1 863 820,57	980 026,24
a)	Zysk netto	0,00	980 026,24
b)	Strata netto	-1 863 820,57	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 647 770,45	26 627 796,69
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 647 770,45	26 627 796,69

Sporządził: Ewa Zatorska
Warszawa, dnia 16.04.2014

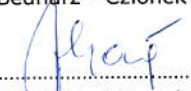

Jacek Czerwonka - Główny Księgowy


Barbara Rajkowska - Prezes Zarządu

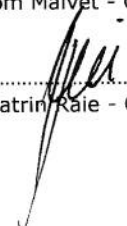

Barbara Grasińska-Ciereszko - Wiceprezes Zarządu


Ewa Astasewicz - Członek Zarządu


Monika Bednarz - Członek Zarządu


Janina Gabryszewska - Członek Zarządu


Tom Malvet - Członek Zarządu


Katrin Raie - Członek Zarządu

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2012	2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 863 820,57	980 026,24
II.	Korekty razem	2 477 355,88	1 088 475,26
1.	Amortyzacja	1 374 363,23	1 148 978,25
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-6 834,11
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-63 183,80	-49 682,16
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	416,75	16 585,16
5.	Zmiana stanu rezerw	270 728,79	65 405,77
6.	Zmiana stanu zapasów	13 000,02	10 197,55
7.	Zmiana stanu należności	-143 486,83	99 480,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 728 542,63	-361 685,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-139 334,96	-134 657,87
10.	Inne korekty	-563 689,95	300 687,73
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	613 535,31	2 068 501,50
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	67 625,86	51 440,70
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	67 625,86	51 440,70
a)	w jednostkach powiazanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	67 625,86	51 440,70
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	67 625,86	51 440,70
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	-499 437,35	-1 584 598,51
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-499 437,35	-1 584 598,51
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiazanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-431 811,49	-1 533 157,81
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	919 150,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	919 150,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	-4 442,06	-236 614,08
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-242 816,03

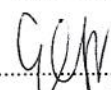
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	-4 442,06	-1 758,54
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	914 707,94	-236 614,08
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 096 431,76	298 729,61
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 515 134,47	9 611 566,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	9 611 566,23	9 910 295,84
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 680 727,71	3 638 662,21

Sporządziła: Ewa Zatorska
Warszawa, dnia 16.04.2014 r.

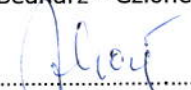

Jacek Czerwonka - Główny Księgowy


Barbara Rajkowska - Prezes Zarządu


Barbara Grasińska-Ciereszko - Wiceprezes Zarządu


Ewa Astasewicz - Członek Zarządu


Monika Bednarz - Członek Zarządu


Janina Gabryszewska - Członek Zarządu


Tom Malvet - Członek Zarządu


Katrin Raib - Członek Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

(O KTÓRYCH MOWA W ART. 45 UST.2 PKT.3 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI)

Nota nr 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Zestawienie środków trwałych

Rodzaj środków trwałych	Stan początkowy	Zmiana klasyfikacji	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Grunty	19 602 337,79				19 602 337,79
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 536 627,29		25 679,72	8 773,18	27 553 533,83
Urządzenia techniczne i maszyny	1 087 367,17		172 318,90	103 173,10	1 156 512,97
Środki transportu	861 946,21			8 600,00	853 346,21
Inne środki trwałe	66 459,03			12 320,59	54 138,44
Razem	49 154 737,49	0,00	197 998,62	132 866,87	49 219 869,24

Zestawienie umorzenia środków trwałych

Rodzaj środków trwałych	Stan początkowy	Zmiana klasyfikacji	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Grunty	734 892,51		228 121,80		963 014,31
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 216 775,86		704 889,15	7 052,53	7 914 612,48
Urządzenia techniczne i maszyny	883 164,89		136 987,95	103 091,46	917 061,38
Środki transportu	746 963,21		54 576,72	8 600,00	792 939,93
Inne środki trwałe	45 806,31		5 226,24	11 870,54	39 162,01
Razem	9 627 602,78	0,00	1 129 801,86	130 614,53	10 626 790,11

Zestawienie środków trwałych netto

Rodzaj środków trwałych	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Grunty	19 602 337,79	963 014,31	18 639 323,48
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 553 533,83	7 914 612,48	19 638 921,35
Urządzenia techniczne i maszyny	1 156 512,97	917 061,38	239 451,59
Środki transportu	853 346,21	792 939,93	60 406,28
Inne środki trwałe	54 138,44	39 162,01	14 976,43
Razem	49 219 869,24	10 626 790,11	38 593 079,13

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj środków trwałych	Stan początkowy	Zmiana klasyfikacji	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy komputerowe	327 611,94		15 820,26	8 298,60	335 133,60
Razem	327 611,94	0,00	15 820,26	8 298,60	335 133,60

Zestawienie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj środków trwałych	Stan początkowy	Zmiana klasyfikacji	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy komputerowe	309 712,69		19 176,39	8 298,60	320 590,48
Razem	309 712,69	0,00	19 176,39	8 298,60	320 590,48

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych netto

Rodzaj środków trwałych	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Programy komputerowe	335 133,60	320 590,48	14 543,12
Razem	335 133,60	320 590,48	14 543,12

Nota nr 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Zestawienie gruntów użytkowanych wieczysto

Placówka	Powierzchnia	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Siedlce	39 397 m ²	2 757 790,00	165 467,40	2 592 322,60
Biłgoraj	34 392 m ²	3 653 500,00	178 290,74	3 475 209,26
Kraśnik	54 599m ²	2 886 138,75	137 380,29	2 748 758,46
Lublin	39 657m ²	9 595 100,00	452 888,66	9 142 211,34
Koszalin	1 523m ²	62 091,43	2 333,06	59 758,37
Razem		18 954 620,18	936 360,15	18 018 260,03

Zestawienie umorzenia gruntów użytkowanych wieczysto

Placówka	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Siedlce	132 373,92	33 093,48		165 467,40
Biłgoraj	133 718,06	44 572,68		178 290,74
Kraśnik	103 035,21	34 345,08		137 380,29
Lublin	339 666,50	113 222,16		452 888,66
Koszalin	777,50	1 555,56		2 333,06
Razem	709 571,19	226 788,96	0,00	936 360,15

Nota nr 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

Umowa leasingu na samochód osobowy o wartości 40 901,64 zawarta do dnia 15.07.2013 roku.
 Umowa leasingu sprzętu telekomunikacyjnego o wartości 235 301,50 netto zawarta od dnia 01.04.2013 na okres 36 miesięcy.

Nota nr 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

Nota nr 5. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Rodzaj kapitału	Właściciel kapitału	Udział procentowy
Kapitał (fundusz) podstawowy	Stowarzyszenie SOS Wioski Dziecięce w Polsce	100%

Nota nr 6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok 2013 zostanie przeznaczony na pokrycie straty za lata ubiegłe.

Nota nr 7. Stan rezerw według celu ich utworzenia

Rodzaj rezerwy	Emerytalno - rentowe	Rezerwy urlopowe	Pozostałe	Razem
Stan na początek okresu	699 628,86	403 692,92	47 282,00	1 150 603,78
Zwiększenia	81 739,77		62 659,00	144 398,77
Wykorzystanie			48 706,48	48 706,48
Rozwiązanie		31 711,00	-1 424,48	30 286,52
Stan końcowy	781 368,63	371 981,92	62 659,00	1 216 009,55

Rodzaj odpisu	Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. pożyczek	Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych	Razem
Stan na początek okresu	514 600,00	11 715,05	526 315,05
Zwiększenia	36 000,00	0,00	36 000,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	10 420,82	10 420,82
Stan końcowy	550 600,00	1 294,23	551 894,23

Rodzaj należności	Należności z tytułu pożyczek dla wychowanków	Należności z tytułu dostaw i usług	Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	Pozostałe należności	Razem
Wartość należności	595 900,00	225 250,05	72 444,00	27 498,56	921 092,61
Wartość odpisu	550 600,00	1 294,23	0,00	0,00	551 894,23
Wartość netto należności	45 300,00	223 955,82	72 444,00	27 498,56	369 198,38

Nota nr 9. Struktura zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Rodzaj zobowiązań	Kredyty i pożyczki	Zobowiązania inne / Oszczędności wychowanków	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Razem
do 1 roku	1 170 796,03	434 833,78	224 332,86	289 589,66	422,16	2 119 974,49
powyżej 1 roku do 3 lat	218 670,00					218 670,00
powyżej 3 lat do 5 lat						0,00
powyżej 5 lat		3 184 446,42				3 184 446,42
Stan końcowy	1 389 466,03	3 619 280,20	224 332,86	289 589,66	422,16	5 523 090,91

Nota nr 10. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	Długo-terminowe	Krótko-terminowe
RMP wieczyste użytkowanie gruntów	15 174 039,11	192 139,92
Usługa marketingowa		50 000,00
RMP sponsoring		100 000,00
RMP środki trwałe z darowizny	13 128,76	1 568,56
Razem	15 187 167,87	343 708,48

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	zł
ubezpieczenie pojazdów	15 439,80
ubezpieczenie majątku, sprzętu	5 287,82
domena, hosting, telefon, internet, abonament RTV	2 091,14
wieczyste użytkowanie gruntów, infrastruktura	386,00
kampania reklamowa styczeń 2014	44 040,04
ubezpieczenie pracowników	889,5
opłata leasingowa	8 652,04
prenumeraty	2 120,63
inne (energia)	130,15
Razem	79 037,12

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	zł
Akcja sms	25 352,92
sprzedaż kartek świątecznych	9 085,50
dotacja	27 316,20
pozostałe	-9 766,44
Razem	51 988,18

Nota nr 11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie dotyczy

Nota nr 12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Nie dotyczy

Nota nr 13. Struktura przychodów

	Struktura rzeczowa przychodów	Kwota	% przychodów
I	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	30 797 346,50	96,86
1	Składki członkowskie	2 660,00	0,01
2	Inne przychody określone statutem:	18 207 003,27	57,26
a)	Wpływy od sponsorów lokalnych	16 167 274,55	50,85
b)	Darowizny rzeczowe prywatne	767 466,86	2,41
c)	Darowizny rzeczowe publiczne	0,00	0,00
d)	Wpływy zagraniczne	1 272 261,86	4,00
3	Dotacje i subwencje	12 587 683,23	39,59
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
III	Przychody z działalności gospodarczej	616 725,47	1,94
1	Przychody ze sprzedaży produktów	358 691,04	1,13
a)	Przychody ze sponsoringu	280 656,36	0,88
b)	Przychody z wynajmu	17 834,68	0,06
c)	Przychody z tytułu umów barterowych	60 200,00	0,19
2	Przychody ze sprzedaży towarów	258 034,43	0,81
a)	Przychody ze sprzedaży kartek świątecznych	208 496,11	0,66
b)	Przychody ze sprzedaży darów w naturze	10 312,47	0,03
c)	Przychody ze sprzedaży kubków i cegiełek	39 225,85	0,12
IV	Przychody finansowe	58 981,74	0,19
a)	Odsetki otrzymane	51 440,70	0,16
b)	Dodatnie różnice kursowe	7 541,04	0,02
V	Pozostałe przychody operacyjne	323 103,17	1,02
a)	Pozostałe przychody operacyjne	210 032,94	0,66
b)	Przychody z refakturowania kosztów	113 070,23	0,36
	SUMA:	31 796 156,88	100,00

	Struktura terytorialna przychodów	Kwota	% przychodów
1	Kraj	30 523 895,02	96,00
2	Eksport	1 272 261,86	4,00
	Razem	31 796 156,88	100,00

Nota nr 14. Odpisy aktualizujące środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

Nota nr 16. Przychody, koszty i wynik z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

Nota nr 17. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto

1	Przychody	31 796 156,88
I	Przychody nie stanowiące przychodów do opodatkowania	94 541,04
a	Rozwiązanie odpisu na należności z tytułu pożyczek	94 500,00
b	Niezrealizowane różnice kursowe	41,04
	Przychody do opodatkowania	31 701 615,84
2	Koszty	30 816 124,61
I	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-15 308 720,51
a	Rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	-81 739,77
b	Rezerwa urlopowa	31 711,00
c	Rezerwa na koszty bieżące	2 400,00
d	Rezerwa Na SGIP	-30 346,00
e	Podatek Vat od spisanych należności	-39,82
f	Darowizny	-83 400,00
g	Amortyzacja śr.tr. przeznaczonych na działalność statutową	-1 148 978,25
h	Reprezentacja	-41 178,01
i	Niezrealizowane różnice kursowe	-805,81
j	Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów o pracę	-496,63
k	Niezapłacone składki ZUS	-230 131,66
l	Niezapłacone odsetki	-13,72
ł	Koszty sfinansowane z dotacji budżetowych oraz pomocy bezzwrotnej	-13 688 371,16
m	Odpis na należności z tytułu pożyczek	-36 000,00
n	Odsetki budżetowe	-1 330,68
3	Koszty podatkowe	15 507 404,10
4	Podstawa opodatkowania	-1 330,68
5	Podatek wg. skali podatkowej	-253,00

Nota nr 18. Zestawienie kosztów rodzajowych

	Koszty rodzajowe	30 710 962,99
1	Amortyzacja	1 148 978,25
2	Zużycie materiałów i energii	5 537 499,35
3	Usługi obce	7 268 916,46
4	Podatki i opłaty	283 745,51
5	Wynagrodzenia	12 569 129,17
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	3 136 927,72
7	Pozostałe koszty rodzajowe	765 766,53

Nota nr 19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie dotyczy

Nota nr 20. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	Rodzaj nakładów	rok 2013	rok 2014 planowane
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	197 998,62	537 900,00
a)	w tym nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota nr 21. Zyski i straty nadzwyczajne

Nie dotyczy

Nota nr 22. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

Nota nr 23. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych

	Waluta	Kurs NBP z 31.12.2013
1	EURO	4,1472
2	USD	3,0120

Nota nr 24. Wyjaśnienia do rachunku przepływów środków pieniężnych

Strata z działalności inwestycyjnej (poz.A.II.4) w wysokości 16 585,16 składa się z:

1	sprzedaż środków trwałych	0,00
2	koszt likwidacji środków trwałych	2 252,34
3	wartość środków trwałych uzyskanych poprzez dary w naturze	14 332,82

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (poz.A.II.9) w kwocie -134 657,87 składa się z:

1	zmiana biernych rozliczeń międzyokresowych	-130 584,32
2	zmiana czynnych rozliczeń międzyokresowych	-4 073,55

Wydatki z tyt.nabycia aktywów trwałych (poz.B.II.1) w wysokości -1 584 598,51 składa się z:

1	zwiększenia śr.tr. i wart.niem. i prawnych	-419 035,10
2	wartość inwestycji za lata poprzednie przyjęte do użytkowania	0,00
3	wartość środków trwałych uzyskanych poprzez dary w naturze	-14 332,82
4	wartość amortyzacji	-1 148 978,25
5	koszt likwidacji środków trwałych	-2 252,34

Nota nr 25. Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Nota nr 26. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Nie dotyczy

Nota nr 27. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniu

Grupa zawodowa	Ilość pracowników
Dział pedagogiczny	243
Dział administracyjny	63
Dział techniczny	19
Razem	325

Nota nr 28. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających

Zarząd Stowarzyszenia nie jest zatrudniony - pełni funkcje społecznie.

Nota nr 29. Pożyczki i świadczenia udzielone osobom zarządzającym

W bieżącym roku obrotowym nie dokonywano wypłat z zysku, ani też nie udzielano pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administracyjnych.

Nota nr 30. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z umową z biegłym rewidentem wynosi 16 685,20 zł. W roku 2014 firma Roedl Audit Sp. z o.o. przeprowadziła audyt budowy Wspólnoty Młodzieżowej za który otrzymała wynagrodzenie w wysokości 10 000,00 zł.

Nota nr 31. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu

W roku 2013 nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia, mające wpływ na wynik lat ubiegłych.

Stowarzyszenie

SOS Wioski Dziecięce w Polsce

Al. Wilanowska 309a, 02-665 Warszawa

Nota nr 32. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

Nota nr 33. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku 2013 została uaktualniona polityka rachunkowości Stowarzyszenia. Nie nastąpiły jednak znaczące zmiany w prowadzeniu rachunkowości, w tym w metodach wyceny oraz sposobie sporządzenia sprawozdania finansowego.

Nota nr 34. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, transakcjach z jednostkami powiązanymi i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych.

Nie dotyczy

Nota nr 35. Możliwość kontynuowania działalności

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego kontynuowanie działalności nie jest zagrożone.

Nota nr 36. Informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy.

Nie dotyczy

Sporządziła: Ewa Zatorska

Warszawa, dnia 16.04.2014 r.



Jacek Czerwonka - Główny Księgowy



Barbara Rajkowska - Prezes Zarządu



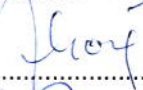
Barbara Grasińska-Cierieszko - Wiceprezes Zarządu



Ewa Astasewicz - Członek Zarządu



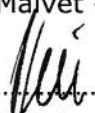
Monika Bednarz - Członek Zarządu



Janina Gabryszewska - Członek Zarządu



Tom Malvet - Członek Zarządu



Katrin Raie - Członek Zarządu