

SOS Wioski Dziecięce w Polsce

Warszawa

Opinia niezależnego
biegłego rewidenta

Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2014

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 w Polsce, z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 50.190.373,57;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 wykazujący zysk netto w wysokości PLN 713.190,27;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę PLN 713.190,27;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014, wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę PLN 297.285,61;
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 weryfikacyjny - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

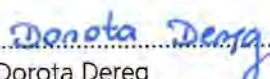
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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 31.12.2014, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014;
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, 17.04.2015


Dorota Deręg
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12483



Roedl Audit Sp. z o.o.


Magdalena Ludwiczak
Biegły rewident
Nr w rejestrze 10097

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce
NA DZIEŃ 31.12.2014**

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 31.12.2014	2
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014	3
Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014	4
Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014	5
Dodatkowe informacje i objaśnienia	6

1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA

Zarząd

**Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce
Warszawa, Polska**

- określanego niżej jako Stowarzyszenie -

zlecił nam badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 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. Biegłym rewidentem, reprezentującym podmiot uprawniony jest Magdalena Ludwiczak, numer w rejestrze 10097, natomiast 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 12.01.2015 z Zarządem SOS Wioski Dziecięce na podstawie uchwały z dnia 13.12.2014.

Badanie przeprowadzono w miesiącu kwietniu 2015 i zakończono w dniu 17.04.2015.

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania. Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 17.04.2015 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 10.04.2015 z ostatnim wpisem z dnia 01.08.2014.

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 podstawowy

Fundusz podstawowy 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 2013 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 28.06.2014 r.

Decyzją Walnego Zgromadzenia Delegatów zysk netto w kwocie PLN 980.026,24 zostaje przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 14.07.2014.

3. ANALIZA FINANSOWA

Struktura bilansu

	31.12.2014		31.12.2013		31.12.2012	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%
Wartości niematerialne i prawne	10,1	-0,1	14,5	0,0	17,9	0,0
Rzeczowe aktywa trwałe	39 986,3	79,7	40 002,4	79,3	39 579,9	79,4
Zapasy	53,9	0,1	27,9	0,1	38,0	0,1
Należności krótkoterminowe	385,9	0,8	369,2	0,7	468,7	0,9
Inwestycje krótkoterminowe	9 613,0	19,2	9 910,3	19,6	9 611,6	19,3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	141,2	0,3	131,0	0,3	127,0	0,3
Aktywa	50 190,4	100,0	50 455,3	100,0	49 843,1	100,0
Fundusz własny	27 341,0	54,4	26 627,7	52,7	25 647,8	51,5
Rezerwy na zobowiązania	1 421,0	2,8	1 216,0	2,4	1 150,6	2,3
Zobowiązania długoterminowe	3 171,6	6,3	3 403,1	6,7	4 288,7	8,6
Zobowiązania krótkoterminowe	1 181,7	2,5	3 677,5	7,3	3 094,5	6,2
Rozliczenia międzyokresowe	17 075,1	34,0	15 531,0	30,9	15 661,5	31,4
Pasywa	50 190,4	100,0	50 455,3	100,0	49 843,1	100,0

Struktura rachunku zysków i strat

	2014 TPLN	2013 TPLN	2012 TPLN
Przychody z działalności podstawowej	32 426,4	30 797,3	27 970,0
Koszty realizacji zadań statutowych	29 689,8	27 343,2	28 162,8
Wynik finansowy działalności statutowej	2 736,6	3 454,0	-192,7
Koszty ogólnoadministracyjne	3 323,8	3 190,5	2 705,1
Wynik na podstawowej działalności	-587,2	263,50	-2 897,8
Przychody z działalności gospodarczej	620,3	616,7	918,8
Koszty działalności gospodarczej	19,6	177,1	64,3
Wynik z działalności gospodarczej	600,7	439,5	854,5
Pozostałe przychody operacyjne	465,6	323,1	227,5
Pozostałe koszty operacyjne	40,5	12,4	39,4
Wynik na działalności operacyjnej	438,6	1 013,8	-1 855,2
Przychody finansowe	303,2	51,5	162,1
Koszty finansowe	28,6	85,0	170,2
Wynik netto	713,2	980,0	-1 863,8

Wskaźniki

			2014	2013	2012
Suma bilansowa					
	TPLN		50 190,4	50 455,3	49 843,1
Wynik finansowy netto					
	TPLN		713,2	980,0	-1 863,8
Rentowność					
Rentowność majątku	Wynik netto do aktywów	%	1,42	1,94	-3,74
Rentowność kapitału własnego	Wynik netto do kapitału własnego	%	2,68	3,82	-6,77
Zadłużenie					
Pokrycie majątku zobowiązaniami	Zobowiązania do majątku	%	42,69	44,81	46,23
Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym	Kapitał własny, zobowiązania długoterminowe do sumy aktywów trwałych	%	78,85	114,81	116,07
Płynność					
I stopnia	Aktywa obrotowe ogółem do zobowiązań krótkoterminowych		9,97	4,92	4,88
II stopnia	Aktywa obrotowe bez zapasów do zobowiązań krótkoterminowych		9,92	4,91	4,86
III stopnia	Inwestycje krótkoterminowe do zobowiązań krótkoterminowych		9,40	4,67	4,58
Trwałość struktury finansowania	Kapitał własny, rezerwy i zobowiązania długoterminowe do sumy pasywów	%	63,62	92,03	93,20

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 zgodnie z danymi sprawozdania finansowego oraz obejmuje informacje zgodnie z wymogami art. 49 ust 2 ustawy o rachunkowości

UWAGI KOŃCOWE

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

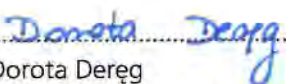
1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce za rok obrotowy 2014 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię bez zastrzeżeń.

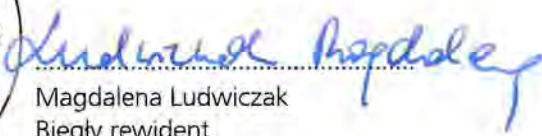
Raport zawiera 14 stron.

Warszawa, 17.04.2015


Dorota Deręg
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12483



Roedl Audit Sp. z o.o.


Magdalena Ludwiczak
Biegły rewident
Nr w rejestrze 10097

ZAŁĄCZNIKI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 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, Grała 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
- Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana

b) Odpłatna działalność statutowa

W roku 2014 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
- Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników
- Pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.

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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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 2014 rok.

12. W roku 2014 nie zostały wprowadzone żadne zmiany w polityce Rachunkowości.

Warszawa, dnia 17.04.2015 r.
Sporządził: Ewa Zatorska

Ewa Zatorska

.....
Ewa Zatorska – Główna Księgowa/Dyrektor Finansowy

[Signature]

.....
Barbara Anita Rajkowska – Prezes Zarządu

[Signature]

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

[Signature]

.....
Ewa Astasewicz- Członek Zarządu

[Signature]

.....
Monika Bednarz- Członek Zarządu

[Signature]

.....
Janina Gabryszewska - Członek Zarządu

[Signature]

.....
Tom Mikael Malvet - Członek Zarządu

[Signature]

.....
Katrin Raie - Członek Zarządu

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014

AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A Aktywa trwałe	40 016 817,50	39 996 465,91	A Fundusz (kapitał) własny	26 627 796,69	27 340 986,96
I Wartości niematerialne i prawne	14 543,12	10 127,27	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	14 543,12	10 127,27	IV Fundusz (kapitał) zapasowy		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V Fundusz (kapitał) z aktualizacji wyceny		
II Rzeczowe aktywa trwałe	40 002 274,38	39 986 338,64	VI Pozostałe kapitały fundusze (kapitały) rezerwowe		
1 Środki trwałe	38 593 079,13	39 934 716,33	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 098 666,61	-6 118 640,37
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 639 323,48	18 411 201,70	VII I Zysk (strata) netto	980 026,24	713 190,27
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 638 921,35	20 790 953,85	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	239 451,59	243 498,21	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 827 488,98	22 849 386,61
d) środki transportu	60 406,28	471 539,90	I Rezerwy na zobowiązania	1 216 009,55	1 420 986,30
e) inne środki trwałe	14 976,43	17 522,67	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2 Środki trwałe w budowie	1 409 195,25	51 622,31	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 153 350,55	1 420 986,30
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	725 781,13	1 026 463,74
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	427 569,42	394 522,56
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3 Pozostałe rezerwy	62 659,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	62 659,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	3 403 116,42	3 171 631,62
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	3 403 116,42	3 171 631,62
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	218 670,00	
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		314 665,44
- udzielone pożyczki			d) inne	3 184 446,42	2 856 966,18
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III Zobowiązania krótkoterminowe	3 677 486,66	1 181 705,47
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	2 119 974,49	1 022 603,67
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	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		78 765,23
B Aktywa obrotowe	10 438 468,17	10 193 907,66	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	224 332,86	173 681,00
I Zapasy	27 948,65	53 879,95	- do 12 miesięcy	224 332,86	173 681,00
1 Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2 Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3 Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4 Towary	27 948,65	53 879,95	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	289 589,66	327 302,33
5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	422,16	2 008,03
II Należności krótkoterminowe	369 198,38	385 940,73	i) inne	434 833,78	440 847,08
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3 Fundusze specjalne	1 557 512,17	159 101,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV Rozliczenia międzyokresowe	15 530 876,35	17 075 063,22
- do 12 miesięcy			1 Ujemna wartość firmy		

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014

- powyżej 12 miesięcy			2 Inne rozliczenia międzyokresowe	15 530 876,35	17 075 063,22
b) inne			- długoterminowe	15 187 167,87	16 735 495,48
2 Należności od pozostałych jednostek	369 198,38	385 940,73	- krótkoterminowe	343 708,48	339 567,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	223 955,82	337 596,71			
- do 12 miesięcy	223 955,82	337 596,71			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	72 444,00	0,00			
b) inne	72 798,56	48 344,02			
c) dochodzone na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe	9 910 295,84	9 613 010,23			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 910 295,84	9 613 010,23			
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	9 910 295,84	9 613 010,23			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 910 295,84	9 613 010,23			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2 Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131 025,30	141 076,75			
Aktywa razem	50 455 285,67	50 190 373,57	Pasywa razem	50 455 285,67	50 190 373,57

Sporządziła: Ewa Zatorska
 Warszawa, dnia 17.04.2015



Ewa Zatorska - Główna Księgowa/Dyrektor Finansowy



Barbara Rajkowska - Prezes Zarządu



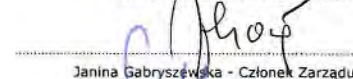
Barbara Grasińska-Ciereszko - Wiceprezes Zarządu



Ewa Astasiewicz - Członek Zarządu



Monika Bednarska - Członek Zarządu



Janina Gabrysiewicz - Członek Zarządu



Tom Malvet - Członek Zarządu



Katarzyna Raś - Członek Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

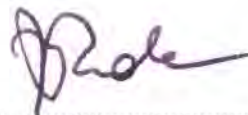
za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

Wyszczególnienie	Kwota za rok	
	2013	2014
A. Przychody z działalności podstawowej	30 797 346,50	32 426 436,97
I. Składki określone statutem	2 660,00	1 260,00
II. Inne przychody określone statutem	18 207 003,27	19 809 683,57
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	18 207 003,27	19 809 683,57
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
IV. Dotacje i subwencje celowe	12 587 683,23	12 615 493,40
B. Koszty realizacji zadań statutowych	27 343 261,57	29 689 820,44
w tym:	0,00	0,00
1. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	27 343 261,57	29 689 820,44
2. Koszty działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
C. Wynik finansowy działalności statutowej (dodatni lub ujemny) (A-B)	3 454 084,93	2 736 616,53
D. Koszty ogólnoadministracyjne NO, FR	3 190 531,50	3 323 862,27
w tym:	0,00	0,00
1. zakup wyposażenia usługi obce	479 437,34	423 100,87
2. Wynagrodzenia osobowe + narzuty	2 024 461,30	2 352 528,64
3. pozostałe koszty administracyjne	686 632,86	548 232,76
E. Wynik na podstawowej działalności (C-D)	263 553,43	-587 245,74
F. Przychody z działalności gospodarczej	616 725,47	620 309,49
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	258 034,43	196 129,48
2. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	358 691,04	424 180,01
G. Koszty działalności gospodarczej	177 169,92	19 598,48
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	177 169,92	19 598,48
H. Wynik z działalności gospodarczej (F-G)	439 555,55	600 711,01
I. Pozostałe przychody operacyjne	323 103,17	465 609,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	12 463,74
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne pozostałe przychody operacyjne	323 103,17	453 145,34
J. Pozostałe koszty operacyjne	12 385,08	40 456,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 252,34	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	10 132,74	40 456,07
K. Wynik na działalności operacyjnej (E+H+I-J)	1 013 827,07	438 618,28
L. Przychody finansowe	51 440,70	303 169,23
I. Odsetki	51 440,70	60 169,23
II. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	243 000,00
M. Koszty finansowe	84 988,53	28 573,24
I. Odsetki	32 104,54	25 561,95
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	52 883,99	3 011,29
N. Wynik z działalności (K+L-M)	980 279,24	713 214,27
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)	980 279,24	713 214,27
R. Podatek dochodowy	253,00	24,00
S. Wynik netto (P-R)	980 026,24	713 190,27

Sporządziła: Ewa Zatorska
Warszawa, dnia 17.04.2015



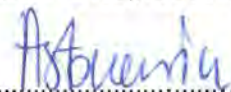
.....
Ewa Zatorska - Główna Księgowa/Dyrektor Finansowy



.....
Barbara Rajkowska - Prezes Zarządu



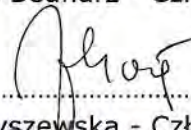
.....
Barbara Grasińska-Cierieszko - Wiceprezes Zarządu



.....
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 31.12.2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień:	
		31.12.2013	31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 647 770,45	26 627 796,69
	- 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	25 647 770,45	26 627 796,69
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	-5 234 846,04	-7 098 666,61
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 234 846,04	-7 098 666,61
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	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-5 234 846,04	-7 098 666,61
	- 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	-5 234 846,04	-7 098 666,61
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	980 026,24
	- zysk z lat ubiegłych	0,00	980 026,24

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2014 r.

b)	zmniejszenie (z tytułu)	-1 863 820,57	0,00
	- strata z lat ubiegłych	-1 863 820,57	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7	Zysk / Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 098 666,61	-6 118 640,37
8	Wynik netto	980 026,24	713 190,27
a)	Zysk netto	980 026,24	713 190,27
b)	Strata netto	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 627 796,69	27 340 986,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 627 796,69	27 340 986,96

Sporządził: Ewa Zatorska
 Warszawa, dnia 17.04.2015

Ewa Zatorska

Ewa Zatorska - Główna Księgowa/Dyrektor Finansowy

Barbara Rajkowska

Barbara Rajkowska - Prezes Zarządu

Barbara Grasińska-Cierieszko

Barbara Grasińska-Cierieszko - Wiceprezes Zarządu

Ewa Astasewicz

Ewa Astasewicz - Członek Zarządu

Monika Bednarczyk

Monika Bednarczyk - Członek Zarządu

Janina Gabryszewska

Janina Gabryszewska - Członek Zarządu

Tom Malvet

Tom Malvet - Członek Zarządu

Katrin Raie

Katrin Raie - Członek Zarządu

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2013	2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	980 026,24	713 190,27
II.	Korekty razem	1 088 475,26	1 516 524,37
1.	Amortyzacja	1 148 978,25	1 179 678,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-6 834,11	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-49 682,16	-34 607,28
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16 585,16	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	65 405,77	204 976,75
6.	Zmiana stanu zapasów	10 197,55	-25 931,30
7.	Zmiana stanu należności	99 480,30	-16 742,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-361 685,36	-1 324 985,16
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-134 657,87	1 534 135,42
10.	Inne korekty	300 687,73	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 068 501,50	2 229 714,64
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	51 440,70	60 169,23
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:	51 440,70	60 169,23
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	51 440,70	60 169,23
	- 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	51 440,70	60 169,23
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	-1 584 598,51	-1 080 289,66
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 584 598,51	-1 080 289,66
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 powiązanych	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)	-1 533 157,81	-1 020 120,43
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 oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	-236 614,08	-1 506 879,81
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

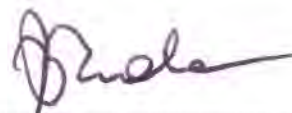
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

4.	Splaty kredytów i pożyczek	-242 816,03	-1 389 466,03
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	-12 814,80
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	-79 037,03
8.	Odsetki	-1 758,54	-25 561,95
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-236 614,08	-1 506 879,81
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	298 729,61	-297 285,61
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	9 611 566,23	9 910 295,84
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	9 910 295,84	9 613 010,23
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 638 662,21	3 317 195,27

Sporządziła: Ewa Zatorska
 Warszawa, dnia 17.04.2015



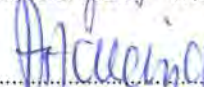
 Ewa Zatorska - Główna Księgowa/Dyrektor Finansowy



Barbara Rajkowska - Prezes Zarządu



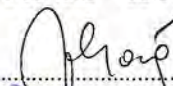
Barbara Grasińska-Ciereszko - Wiceprezes Zarządu



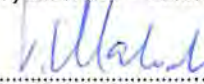
Ewa Astasewicz - Członek Zarządu



Monika Bednarz - Członek Zarządu



Janina Gabryszewska - Członek Zarządu



Tom Malvet - Członek Zarządu



Katrin Raie - Członek Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 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	27 553 533,83		1 910 844,25	51 322,10	29 413 055,98
Urządzenia techniczne i maszyny	1 156 512,97		133 692,00	5 526,50	1 284 678,47
Środki transportu	853 346,21		479 214,66	397 799,56	934 761,31
Inne środki trwałe	54 138,44		7 870,00		62 008,44
Razem	49 219 869,24	0,00	2 531 620,91	454 648,16	51 296 841,99

Zestawienie umorzenia środków trwałych

Rodzaj środków trwałych	Stan początkowy	Zmiana klasyfikacji	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Grunty	963 014,31		228 121,78		1 191 136,09
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 914 612,48		738 521,55	31 031,90	8 622 102,13
Urządzenia techniczne i maszyny	917 061,38		126 909,64	2 790,76	1 041 180,26
Środki transportu	792 939,93		65 196,73	394 915,25	463 221,41
Inne środki trwałe	39 162,01		5 323,76		44 485,77
Razem	10 626 790,11	0,00	1 164 073,46	428 737,91	11 362 125,66

Zestawienie środków trwałych netto

Rodzaj środków trwałych	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Grunty	19 602 337,79	1 191 136,09	18 411 201,70
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 413 055,98	8 622 102,13	20 790 953,85
Urządzenia techniczne i maszyny	1 284 678,47	1 041 180,26	243 498,21
Środki transportu	934 761,31	463 221,41	471 539,90
Inne środki trwałe	62 008,44	44 485,77	17 522,67
Razem	51 296 841,99	11 362 125,66	39 934 716,33

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj środków trwałych	Stan początkowy	Zmiana klasyfikacji	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy komputerowe	335 133,60		11 188,97	3 960,98	342 361,59
Razem	335 133,60	0,00	11 188,97	3 960,98	342 361,59

Zestawienie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj środków trwałych	Stan początkowy	Zmiana klasyfikacji	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy komputerowe	320 590,48		15 604,82	3 960,98	332 234,32
Razem	320 590,48	0,00	15 604,82	3 960,98	332 234,32

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

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych netto

Rodzaj środków trwałych	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Programy komputerowe	342 361,59	332 234,32	10 127,27
Razem	342 361,59	332 234,32	10 127,27

Nota nr 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Zestawienie gruntów użytkowanych wieczystość

Placówka	Powierzchnia	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Siedlce	39 397 m ²	2 757 790,00	198 560,88	2 559 229,12
Biłgoraj	34 392 m ²	3 653 500,00	222 863,40	3 430 636,60
Kraśnik	54 599 m ²	2 886 138,75	171 725,37	2 714 413,38
Lublin	39 657 m ²	9 595 100,00	566 110,82	9 028 989,18
Koszalin	1 523 m ²	62 091,43	3 888,62	58 202,81
Razem		18 954 620,18	1 163 149,09	17 791 471,09

Zestawienie umorzenia gruntów użytkowanych wieczystość

Placówka	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Siedlce	165 467,40	33 093,48	0,00	198 560,88
Biłgoraj	178 290,74	44 572,66	0,00	222 863,40
Kraśnik	137 380,29	34 345,08	0,00	171 725,37
Lublin	452 888,66	113 222,16	0,00	566 110,82
Koszalin	2 333,06	1 555,56	0,00	3 888,62
Razem	936 360,15	226 788,94	0,00	1 163 149,09

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 4 samochody osobowe o łącznej wartości 473.308,80 zawarta do dnia 15.07.2019 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 2014 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	781 368,63	371 981,92	62 659,00	1 216 009,55
Zwiększenia	245 095,11	22 540,64	0,00	267 635,75
Wykorzystanie	0,00	0,00	62 659,00	62 659,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan końcowy	1 026 463,74	394 522,56	0,00	1 420 986,30

Stowarzyszenie
SOS - Wioski Dziecięce w Polsce
 Al. Wilanowska 309a, 02-665 Warszawa
 Nota nr 8. Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj odpisu	Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. pożyczek	Odpis aktualizujący wartość należności pozostałych	Razem
Stan na początek okresu	550 600,00	1 294,23	551 894,23
Zwiększenia	0,00	29 585,88	29 585,88
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	243 000,00	0,00	243 000,00
Stan końcowy	307 600,00	30 880,11	338 480,11

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	327 600,00	367 701,40	0,00	29 119,44	724 420,84
Wartość odpisu	307 600,00	30 104,69	0,00	775,42	338 480,11
Wartość netto należności	20 000,00	337 596,71	0,00	28 344,02	385 940,73

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

Rodzaj zobowiązań	Zobowiązania z tytułu leasingu	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	78 765,23	440 847,08	173 681,00	327 302,33	2 008,03	1 022 603,67
powyżej 1 roku do 3 lat	167 470,01	838 813,12				1 006 283,13
powyżej 3 lat do 5 lat	147 195,43	93 842,46				241 037,89
powyżej 5 lat		1 924 310,60				1 924 310,60
Stan końcowy	393 430,67	3 297 813,26	173 681,00	327 302,33	2 008,03	4 194 235,29

Nota nr 10. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	Długo-terminowe	Krótko-terminowe
RMP wieczyste użytkowanie gruntów	14 981 899,23	192 139,90
Usługa marketingowa		0,00
RMP sponsoring		100 000,00
RMP środki trwałe z darowizny	1 753 596,25	47 427,84
Razem	16 735 495,48	339 567,74

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	zł
ubezpieczenie pojazdów	17 089,83
ubezpieczenie inne	19 538,33
domena, hosting, telefon, internet, abonament RTV, usługi informatyczne	4 809,38
wieczyste użytkowanie gruntów, pozwolenia na użytkowanie	401,05
kampania reklamowa 2015	22 559,45
certyfikaty	397,47
opłata leasingowa	8 652,04
prenumeraty	4 011,01
Inne (energia)	9 143,31
Razem	86 601,87

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	zł
Akcja sms	36 219,20
Akcja Dobre Miejsce	5 875,86
dotacja	12 379,82
pozostałe	0,00
Razem	54 474,88

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	32 426 436,97	95,76
1	Składki członkowskie	1 260,00	0,00
2	Inne przychody określone statutem:	19 809 683,57	58,50
a)	Wpływy od sponsorów lokalnych	17 766 640,82	52,47
b)	Darowizny rzeczowe prywatne	739 411,48	2,18
c)	Darowizny rzeczowe publiczne	0,00	0,00
d)	Wpływy zagraniczne	1 304 891,27	3,85
3	Dotacje i subwencje	12 615 493,40	37,26
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
III	Przychody z działalności gospodarczej	620 309,49	1,83
1	Przychody ze sprzedaży produktów	424 180,01	1,25
a)	Przychody ze sponsoringu	390 498,82	1,15
b)	Przychody z wynajmu	20 951,19	0,06
c)	Przychody z tytułu umów barterowych	12 730,00	0,04
2	Przychody ze sprzedaży towarów	196 129,48	0,58
a)	Przychody ze sprzedaży kartek świątecznych	194 339,14	0,57
b)	Przychody ze sprzedaży darów w naturze	87,15	0,00
c)	Przychody ze sprzedaży kubków i innych	1 703,19	0,01
IV	Przychody finansowe	323 280,69	0,95
a)	Odsetki otrzymane	60 169,23	0,18
b)	Pozostałe przychody finansowe	243 000,00	0,72
c)	Dodatnie różnice kursowe	20 111,46	0,06
V	Pozostałe przychody operacyjne	491 519,33	1,45
a)	Sprzedaż majątku trwałego	38 373,99	0,11
b)	Pozostałe przychody operacyjne	250 469,82	0,74
c)	Przychody z refakturowania kosztów	202 675,52	0,60
	SUMA:	33 861 546,48	100,00

	Struktura terytorialna przychodów	Kwota	% przychodów
1	Kraj	32 556 655,21	96,15
2	Eksport	1 304 891,27	3,85
	Razem	33 861 546,48	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	33 861 546,48
I	Przychody nie stanowiące przychodów do opodatkowania	243 274,48
a	Rozwiązanie odpisu na należności z tytułu pożyczek	243 000,00
b	Niezrealizowane różnice kursowe	274,48
	Przychody do opodatkowania	33 618 272,00
2	Koszty	33 148 332,21
I	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-15 771 898,24
a	Rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	-245 095,11
b	Rezerwa urlopowa	-22 540,64
c	Rezerwa na koszty bieżące	3 880,00
d	Rezerwa Na SGIP	-16 670,44
e	Podatek Vat od spisanych należności	0,00
f	Darowizny	-375 915,32
g	Amortyzacja śr.tr. przeznaczonych na działalność statutową	-1 179 678,28
h	Reprezentacja	-49 254,98
i	Niezrealizowane różnice kursowe	-11,07
j	Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów o pracę	-121,71
k	Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie	-1 886,32
l	Niezapłacone składki ZUS	-244 420,68
m	Niezapłacone odsetki	-43,85
n	Koszty sfinansowane z dotacji budżetowych oraz pomocy bezzwrotnej	-13 604 363,12
o	Odpis na należności	-29 585,88
p	Koszty dotyczące lat ubiegłych	-781,84
r	Odszkodowania	-5 409,00
s	Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	260 988,01
t	Odsetki budżetowe	-44,02
u	Kary	-75,00
w	Wydatki nieudokumentowane, niebędące dowodem księgowym	-5,00
3	Koszty podatkowe	17 637 297,96
4	Podstawa opodatkowania	-124,02
5	Podatek wg. skali podatkowej	-24,00

Nota nr 18. Zestawienie kosztów rodzajowych

	Koszty rodzajowe	33 033 281,19
1	Amortyzacja	1 179 678,28
2	Zużycie materiałów i energii	5 182 306,51
3	Usługi obce	8 527 777,90
4	Podatki i opłaty	417 955,78
5	Wynagrodzenia	13 077 540,16
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	3 522 250,96
7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 125 771,60

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 2014	rok 2015 planowane
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	2 531 620,91	545 813,00
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 31.12.2014
1	EURO	4,2623
2	USD	3,5072

Nota nr 24. Wyjaśnienia do rachunku przepływów środków pieniężnych

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (poz.A.II.9) w kwocie 1 534 135,42 składa się z:

1	zmiana biernych rozliczeń międzyokresowych	1 544 186,87
2	zmiana czynnych rozliczeń międzyokresowych	-10 051,45

Wydatki z tyt.nabycia aktywów trwałych (poz.B.II.1) w wysokości -1 080 289,66 składa się z:

1	zmniejszenie śr.tr. i wart.niem. i prawnych	20 351,59
2	wartość inwestycji za lata poprzednie przyjęte do użytkowania	0,00
3	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	79 037,03
4	wartość amortyzacji	-1 179 678,28
5	koszt likwidacji środków trwałych	0,00

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	245
Dział administracyjny	62
Dział techniczny	21
Razem	328

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 17 112,80 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 2014 nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia, mające wpływ na wynik lat ubiegłych.

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 2014 nie były wprowadzane żadne zmiany w polityce rachunkowości Stowarzyszenia.

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.

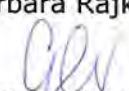
Nota nr 36. Informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy.

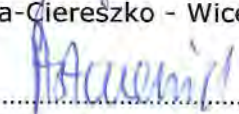
Nie dotyczy

Sporządziła: Ewa Zatorska
Warszawa, dnia 17.04.2015 r.

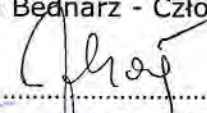

.....
Ewa Zatorska - Główna Księgowa/Dyrektor Finansowy


.....
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