

# **"SOS Wioski Dziecięce w Polsce"**

## **Warszawa**

Opinia niezależnego  
biegłego rewidenta

Opinia wraz z raportem  
z badania sprawozdania finansowego  
na dzień 31.12.2015

**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](mailto:warszawa@roedl.pl)  
Internet [www.roedl.com](http://www.roedl.com)

**OPINIA NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA**

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla Walnego Zebrania Członków

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 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą PLN 52.486.742,62;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący zysk netto w wysokości PLN 2.364.153,75;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę PLN 2.364.153,75;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę PLN 2.458.551,54;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki oraz Komisja Rewizyjna. Kierownik jednostki i 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. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości 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.

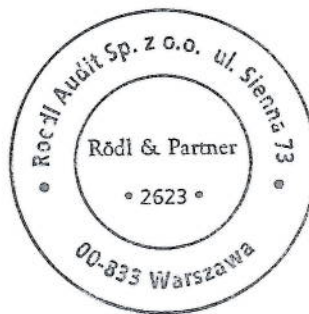
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

1. przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015;
2. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Warszawa, 18.04.2016

*Agata Pietraszko*

Agata Pietraszko  
Kluczowy biegły rewident  
Nr w rejestrze 12605



Roedl Audit Sp. z o.o.

*Magdalena Ludwiczak*

Magdalena Ludwiczak  
Biegły rewident  
Nr w rejestrze 10097

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Stowarzyszenia "SOS Wioski Dziecięce w Polsce"  
NA DZIEŃ 31.12.2015**

## Spis treści

	Strona
<b>1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA</b>	<b>4</b>
<b>2. STAN PRAWNY</b>	<b>5</b>
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
<b>3. ANALIZA FINANSOWA</b>	<b>8</b>
<b>4. OCENA SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI</b>	<b>11</b>
<b>5. INFORMACJE O POPRAWNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	<b>12</b>
<b>UWAGI KOŃCOWE</b>	<b>13</b>

## ZAŁĄCZNIKI

	Nr
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	1
Bilans na dzień 31.12.2015	2
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015	3
Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015	4
Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015	5
Dodatkowe informacje i objaśnienia	6



## 1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA

Zarząd

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

- określanej niżej jako Stowarzyszenie -

zlecił nam badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 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 Agata Pietraszko, numer w rejestrze 12605. 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 30.12.2015 z Zarządem Stowarzyszenia "SOS Wioski Dziecięce w Polsce" na podstawie uchwały Komisji Rewizyjnej z dnia 30.12.2015.

Badanie przeprowadzono w miesiącu kwietniu 2016 i zakończono w dniu 18.04.2016.

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania. Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 18.04.2016 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 zarejestrowana pod firmą:

#### **Stowarzyszenie "SOS Wioski Dziecięce w Polsce"**

w Sądzie Rejonowym m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer rejestru 56901 zgodnie z odpisem z dnia 18.04.2016 z ostatnim wpisem z dnia 08.02.2016.

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

#### **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;
- Pani Caroline Taylor - 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 wystąpiły zmiany w Zarządzie Stowarzyszenia. Zgodnie z Uchwałami z dnia 27.02.2016 Prezesem Zarządu została Pani Barbara Grasińska Ciereszko, a wiceprezesem została Pani Janina Gabryszewska. Dotychczasowy Prezes Zarządu Pani Barbara Anita Rajkowska została powołana na stanowisko Dyrektora Krajowego.

## 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 2014 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 Zebrania Członków z dnia 20.06.2015.

Decyzją Walnego Zebrania Członków zysk netto w wysokości PLN 713.190,27 został przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Sądzie Rejonowym dnia 06.07.2015 oraz w Urzędzie Skarbowym dnia 02.07.2015.

## 3. ANALIZA FINANSOWA

### Struktura bilansu

	31.12.2015		31.12.2014		31.12.2013	
	TPLN	%	TPLN	%	TPLN	%
Wartości niematerialne i prawne	4,9	0,0	10,1	-0,1	14,5	0,0
Rzeczowe aktywa trwałe	39 267,7	74,8	39 986,3	79,7	40 002,4	79,3
Zapasy	75,9	0,1	53,9	0,1	27,9	0,1
Należności krótkoterminowe	763,5	1,5	385,9	0,8	369,2	0,7
Inwestycje krótkoterminowe	12 071,5	23,0	9 613,0	19,2	9 910,3	19,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	303,2	0,6	141,2	0,3	131,0	0,3
<b>Aktywa</b>	<b>52 486,7</b>	<b>100,0</b>	<b>50 190,4</b>	<b>100,0</b>	<b>50 455,3</b>	<b>100,0</b>
Fundusz własny	29 705,1	56,6	27 341,0	54,4	26 627,7	52,7
Rezerwy na zobowiązania	1 368,5	2,5	1 421,0	2,8	1 216,0	2,4
Zobowiązania długoterminowe	2 551,7	4,9	3 171,6	6,3	3 403,1	6,7
Zobowiązania krótkoterminowe	1 970,2	3,8	1 181,7	2,5	3 677,5	7,3
Rozliczenia międzyokresowe	16 891,2	32,2	17 075,1	34,0	15 531,0	30,9
<b>Pasywa</b>	<b>52 486,7</b>	<b>100,0</b>	<b>50 190,4</b>	<b>100,0</b>	<b>50 455,3</b>	<b>100,0</b>

## Struktura rachunku zysków i strat

	2015 TPLN	%	2014 TPLN	%	2013 TPLN	%
Przychody z działalności podstawowej	35 831,7		32 426,4		30 797,3	
Koszty realizacji zadań statutowych	31 184,5		29 689,8		27 343,2	
<b>Wynik finansowy działalności statutowej</b>	<b>4 647,2</b>		<b>2 736,6</b>		<b>3 454,0</b>	
Koszty ogólnoadministracyjne	3 506,9		3 323,8		3 190,5	
<b>Wynik na podstawowej działalności</b>	<b>1 140,3</b>		<b>-587,2</b>		<b>263,5</b>	
Przychody z działalności gospodarczej	809,5		620,3		616,7	
Koszty działalności gospodarczej	220,5		19,6		177,1	
<b>Wynik z działalności</b>	<b>588,9</b>		<b>600,7</b>		<b>439,5</b>	
Pozostałe przychody operacyjne	526,0		465,6		323,1	
Pozostałe koszty operacyjne	57,8		40,5		12,4	
<b>Wynik na działalności operacyjnej</b>	<b>2 197,5</b>		<b>438,6</b>		<b>1 013,8</b>	
Przychody finansowe	186,6		303,2		51,5	
Koszty finansowe	19,6		28,6		85,0	
<b>Wynik z działalności gospodarczej</b>	<b>2 364,5</b>		<b>713,2</b>		<b>980,3</b>	
<b>Wynik brutto</b>	<b>2 364,5</b>		<b>713,2</b>		<b>980,3</b>	
Podatek dochodowy	0,3		0,0		0,3	
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 364,2</b>		<b>713,2</b>		<b>980,0</b>	

## **Wskaźniki**

W związku z faktem, iż badana jednostka jest organizacją non-profit pominięto analizę wskaźnikową.

## 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.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji zostały prawidłowo rozliczone i ujęte w księgach. Ustawowa częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji została zachowana.

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



## **5. INFORMACJE O POPRAWNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **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.

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 2015 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 2015 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię bez zastrzeżeń.

Raport zawiera 14 stron.

Warszawa, 18.04.2016

*Agata Pietraszko*

Agata Pietraszko  
Kluczowy biegły rewident  
Nr w rejestrze 12605



Roedl Audit Sp. z o.o.

*Magdalena Ludwiczak*

Magdalena Ludwiczak  
Biegły rewident  
Nr w rejestrze 10097

ZALĄCZNIKI

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 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. Gmeinerja 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
- Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana

b) Odpłatna działalność statutowa

W roku 2015 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 Grasińska-Ciereszko

Wiceprezes- Janina Gabryszewska

Członek – Monika Bednarz

Członek – Katrin Raie

Członek – Caroline Taylor

Członek – Zenon Decyk

Członek – Magdalena Jaworska-Dużyńska

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) słuzenie 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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 2015 rok.

12. W roku 2015 nie zostały wprowadzone żadne zmiany w polityce Rachunkowości.



Warszawa, dnia 18.04.2016 r.  
Sporządził: Ewa Zatorska

*Ewa Zatorska*

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

*Grasińska - Ciereszko Barbara*

.....  
Barbara Grasińska-Ciereszko – Prezes Zarządu

*Janina Gabryszewska*

.....  
Janina Gabryszewska – Wiceprezes Zarządu

*Monika Bednarz*

.....  
Monika Bednarz - Członek Zarządu

*Katrin Raie*

.....  
Katrin Raie - Członek Zarządu

*Caroline Taylor*

.....  
Caroline Taylor - Członek Zarządu

*Zenon Decyk*

.....  
Zenon Decyk - Członek Zarządu

*Magdalena Jaworska-Dużyńska*

.....  
Magdalena Jaworska-Dużyńska - Członek Zarządu

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

**BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015**

AKTYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>39 996 465,91</b>	<b>39 272 579,33</b>	<b>A Fundusz (kapitał) własny</b>	<b>27 340 986,96</b>	<b>29 705 140,71</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>10 127,27</b>	<b>4 869,75</b>	<b>I Fundusz (kapitał) podstawowy</b>	<b>32 746 437,06</b>	<b>32 746 437,06</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2 Wartość firmy			<b>III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	10 127,27	4 869,75	<b>IV Fundusz (kapitał) zapasowy</b>		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V Fundusz (kapitał) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>39 986 338,64</b>	<b>39 267 709,58</b>	<b>VI Pozostałe kapitały fundusze (kapitały) rezerwowe</b>		
1 Środki trwałe	39 934 716,33	39 267 709,58	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-6 118 640,37</b>	<b>-5 405 450,10</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 411 201,70	18 183 079,90	<b>VII I Zysk (strata) netto</b>	<b>713 190,27</b>	<b>2 364 153,75</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 790 953,85	20 306 233,17	<b>IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	243 498,21	331 217,18	<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>22 849 386,61</b>	<b>22 781 601,91</b>
d) środki transportu	471 539,90	417 999,13	<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 420 986,30</b>	<b>1 368 492,91</b>
e) inne środki trwałe	17 522,67	29 180,20	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2 Środki trwałe w budowie	51 622,31	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 420 986,30	1 368 492,91
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	1 026 463,74	859 270,78
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowa	394 522,56	509 222,13
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowa		
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 171 631,62</b>	<b>2 551 704,34</b>
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	3 171 631,62	2 551 704,34
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	314 665,44	260 301,00
- udzielone pożyczki			d) inne	2 856 966,18	2 291 403,34
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 181 705,47</b>	<b>1 970 219,49</b>
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	1 022 603,67	1 841 364,52
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki		
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	90 292,15

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

**BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015**

<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>10 193 907,66</b>	<b>13 214 163,29</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	173 681,00	704 307,56
<b>I Zapasy</b>	<b>53 879,95</b>	<b>75 930,39</b>	- do 12 miesięcy	173 681,00	704 307,56
1 Materieły			- powyżej 12 miesięcy		
2 Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3 Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4 Towary	53 879,95	75 930,39	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	327 302,33	206 704,36
5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	2 008,03	14,74
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>385 940,73</b>	<b>763 493,86</b>	i) inne	440 847,08	840 045,71
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3 Fundusze specjalne	159 101,80	128 854,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>17 075 063,22</b>	<b>16 891 185,17</b>
- do 12 miesięcy			1 Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2 Inne rozliczenia międzyokresowe	17 075 063,22	16 891 185,17
b) inne			- długoterminowe	16 735 495,48	16 516 597,63
2 Należności od pozostałych jednostek	385 940,73	763 493,86	- krótkoterminowe	339 567,74	374 587,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	337 596,71	690 673,55			
- do 12 miesięcy	337 596,71	690 673,55			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	26 299,00			
c) inne	48 344,02	46 521,31			
d) dochodzona na drodze sądowej					
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>9 613 010,23</b>	<b>12 071 561,78</b>			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 613 010,23	12 071 561,78			
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	9 613 010,23	12 071 561,78			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 613 010,23	12 071 561,78			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2 Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>141 076,75</b>	<b>303 177,26</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>50 190 373,57</b>	<b>52 486 742,62</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>50 190 373,57</b>	<b>52 486 742,62</b>

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015

*Ewa Zatorska*

Ewa Zatorska - Główna Księgowa/Dyrektor Finansowy

*Barbara Grasińska-Ciereszko*

Barbara Grasińska-Ciereszko - Prezes Zarządu

*Janina Gabryszewska*

Janina Gabryszewska - Wiceprezes Zarządu

*Monika Bednarz*

Monika Bednarz - Członek Zarządu

*Katrin Rale*

Katrin Rale - Członek Zarządu

*Caroline Taylor*

Caroline Taylor - Członek Zarządu

*Zenon Decyk*

Zenon Decyk - Członek Zarządu

*Magdalena Jaworska-Dużyńska*

Magdalena Jaworska-Dużyńska - Członek Zarządu

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

Wyszczególnienie	Kwota za rok	
	2014	2015
<b>A. Przychody z działalności podstawowej</b>	<b>32 426 436,97</b>	<b>35 831 706,61</b>
I. Składki określone statutem	1 260,00	4 440,00
II. Inne przychody określone statutem	19 809 683,57	22 515 624,11
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	19 809 683,57	22 515 624,11
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
IV. Dotacje i subwencje celowe	12 615 493,40	13 311 642,50
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>29 689 820,44</b>	<b>31 184 502,54</b>
w tym:	0,00	0,00
1. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	29 689 820,44	31 184 502,54
2. Koszty działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
<b>C. Wynik finansowy działalności statutowej (dodatni lub ujemny) (A-B)</b>	<b>2 736 616,53</b>	<b>4 647 204,07</b>
<b>D. Koszty ogólnoadministracyjne NO, FR</b>	<b>3 323 862,27</b>	<b>3 506 884,63</b>
w tym:	0,00	0,00
1. zakup wyposażenia usługi obce	423 100,87	468 587,65
2. Wynagrodzenia osobowe + narzuty	2 352 528,64	2 431 930,93
3. pozostałe koszty administracyjne	548 232,76	606 366,05
<b>E. Wynik na podstawowej działalności (C-D)</b>	<b>-587 245,74</b>	<b>1 140 319,44</b>
<b>F. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>620 309,49</b>	<b>809 464,62</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	196 129,48	453 021,47
2. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	424 180,01	356 443,15
<b>G. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>19 598,48</b>	<b>220 515,46</b>
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 598,48	220 515,46
<b>H. Wynik z działalności gospodarczej (F-G)</b>	<b>600 711,01</b>	<b>588 949,16</b>
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>465 609,08</b>	<b>526 030,36</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 463,74	934,01
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne pozostałe przychody operacyjne	453 145,34	525 096,35
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>40 456,07</b>	<b>57 799,48</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	40 456,07	57 799,48
<b>K. Wynik na działalności operacyjnej (E+H+I-J)</b>	<b>438 618,28</b>	<b>2 197 499,48</b>
<b>L. Przychody finansowe</b>	<b>303 169,23</b>	<b>186 611,52</b>
I. Odsetki	60 169,23	78 611,52
II. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	243 000,00	108 000,00
<b>M. Koszty finansowe</b>	<b>28 573,24</b>	<b>19 649,25</b>
I. Odsetki	25 561,95	16 662,78
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	3 011,29	2 986,47
<b>N. Wynik z działalności (K+L-M)</b>	<b>713 214,27</b>	<b>2 364 461,75</b>
<b>O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>P. Wynik brutto (N - O)</b>	<b>713 214,27</b>	<b>2 364 461,75</b>
R. Podatek dochodowy	24,00	308,00
<b>S. Wynik netto (P-R)</b>	<b>713 190,27</b>	<b>2 364 153,75</b>

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

Sporządziła: Ewa Zatorska  
Warszawa, dnia 18.04.2016

*Ewa Zatorska*

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

*Grasińska - Ciereszko Barbara*

.....  
Barbara Grasińska-Ciereszko - Prezes Zarządu

*Janina Gabryszewska*

.....  
Janina Gabryszewska - Wiceprezes Zarządu

*Monika Bednarz*

.....  
Monika Bednarz - Członek Zarządu

*Katrin Raie*

.....  
Katrin Raie - Członek Zarządu

*Caroline Taylor*

.....  
Caroline Taylor - Członek Zarządu

*Zenon Decyk*

.....  
Zenon Decyk - Członek Zarządu

*Magdalena Jaworska-Dużyńska*

.....  
Magdalena Jaworska-Dużyńska - Członek Zarządu

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2015 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień:	
		31.12.2014	31.12.2015
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>26 627 796,69</b>	<b>26 627 796,69</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>26 627 796,69</b>	<b>26 627 796,69</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>32 746 437,06</b>	<b>32 746 437,06</b>
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	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>32 746 437,06</b>	<b>32 746 437,06</b>
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-7 098 666,61</b>	<b>-6 118 640,37</b>
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	-7 098 666,61	-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 (-)	-7 098 666,61	-6 118 640,37
	- 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	-7 098 666,61	-6 118 640,37
a)	zwiększenie (z tytułu)	980 026,24	713 190,27
	- zysk z lat ubiegłych	980 026,24	713 190,27

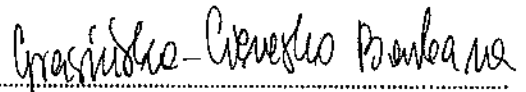
**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2015 r.**

b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7.7</b>	<b>Zysk / Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-6 118 640,37</b>	<b>-5 405 450,10</b>
<b>8</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>713 190,27</b>	<b>2 364 153,75</b>
a)	Zysk netto	713 190,27	2 364 153,75
b)	Strata netto	0,00	0,00
c)	Odplisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>27 340 986,96</b>	<b>29 705 140,71</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>27 340 986,96</b>	<b>29 705 140,71</b>

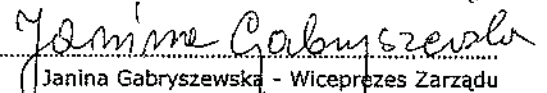
Sporządził: Ewa Zatorska  
 Warszawa, dnia 18.04.2016



Ewa Zatorska - Główna Księgowa/Dyrektor Finansowy



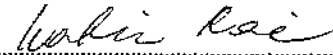
Barbara Grasińska-Ciereszko - Prezes Zarządu



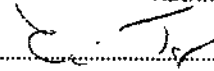
Janina Gabryszewska - Wiceprezes Zarządu



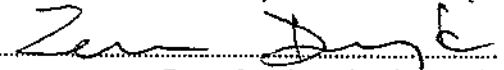
Monika Bednarz - Członek Zarządu



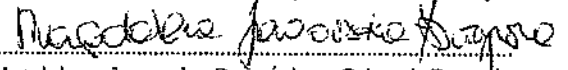
Katrin Raie - Członek Zarządu



Caroline Taylor - Członek Zarządu



Zenon Decyk - Członek Zarządu



Magdalena Jaworska-Dużyńska - Członek Zarządu



**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

METODA POŚREDNIA

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2014	2015
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>713 190,27</b>	<b>2 364 153,75</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 516 524,37</b>	<b>594 241,54</b>
1.	Amortyzacja	1 179 678,28	1 285 679,07
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-34 607,28	-61 948,74
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	204 976,75	-52 493,39
6.	Zmiana stanu zapasów	-25 931,30	-22 050,44
7.	Zmiana stanu należności	-16 742,35	-377 553,13
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 324 985,16	168 586,75
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 534 135,42	-345 978,57
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 229 714,64</b>	<b>2 958 395,30</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>60 169,23</b>	<b>78 611,52</b>
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:	60 169,23	78 611,52
a)	w jednostkach powiazanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	60 169,23	78 611,52
	- 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	60 169,23	78 611,52
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-1 080 289,66</b>	<b>-471 947,47</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 080 289,66	-471 947,47
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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 020 120,43</b>	<b>-393 335,95</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-1 506 879,81</b>	<b>-106 507,80</b>
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

**Stowarzyszenie  
SOS - Wioski Dziecięce w Polsce**

Al. Wilanowska 309a, 02-665 Warszawa

**RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

4.	Spiaty kredytów i pożyczek	-1 389 466,03	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-12 814,80	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-79 037,03	-89 845,02
8.	Odsetki	-25 561,95	-16 662,78
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 506 879,81</b>	<b>-106 507,80</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-297 285,61</b>	<b>2 458 551,54</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>9 910 295,84</b>	<b>9 613 010,23</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>9 613 010,23</b>	<b>12 071 561,78</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 317 195,27	3 150 831,06

Sporządziła: Ewa Zatorska  
Warszawa, dnia 18.04.2016

*Ewa Zatorska*

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

*Barbara Grasińska-Ciereszko*

.....  
Barbara Grasińska-Ciereszko - Prezes Zarządu

*Janina Gabryszewska*

.....  
Janina Gabryszewska - Wiceprezes Zarządu

*Monika Bednarz*

.....  
Monika Bednarz - Członek Zarządu

*Katrin Raie*

.....  
Katrin Raie - Członek Zarządu

*Caroline Taylor*

.....  
Caroline Taylor - Członek Zarządu

*Zenon Decyk*

.....  
Zenon Decyk - Członek Zarządu

*Magdalena Jaworska-Dużyńska*

.....  
Magdalena Jaworska-Dużyńska - Członek Zarządu

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 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	29 413 055,98		269 111,50	11 902,00	29 670 265,48
Urządzenia techniczne i maszyny	1 284 678,47		258 962,78	15 777,02	1 527 864,23
Środki transportu	934 761,31		69 256,51	42 489,35	961 528,47
Inne środki trwałe	62 008,44		17 650,00		79 658,44
<b>Razem</b>	<b>51 296 841,99</b>	<b>0,00</b>	<b>614 980,79</b>	<b>70 168,37</b>	<b>51 841 654,41</b>

Zestawienie umorzenia środków trwałych

Rodzaj środków trwałych	Stan początkowy	Zmiana klasyfikacji	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Grunty	1 191 136,09		228 121,80		1 419 257,89
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 622 102,13		752 266,19	10 336,01	9 364 032,31
Urządzenia techniczne i maszyny	1 041 180,26		171 243,81	15 777,02	1 196 647,05
Środki transportu	463 221,41		122 797,28	42 489,35	543 529,34
Inne środki trwałe	44 485,77		5 992,47		50 478,24
<b>Razem</b>	<b>11 362 125,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1 280 421,55</b>	<b>68 602,38</b>	<b>12 573 944,83</b>

Zestawienie środków trwałych netto

Rodzaj środków trwałych	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Grunty	19 602 337,79	1 419 257,89	18 183 079,90
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 670 265,48	9 364 032,31	20 306 233,17
Urządzenia techniczne i maszyny	1 527 864,23	1 196 647,05	331 217,18
Środki transportu	961 528,47	543 529,34	417 999,13
Inne środki trwałe	79 658,44	50 478,24	29 180,20
<b>Razem</b>	<b>51 841 654,41</b>	<b>12 573 944,83</b>	<b>39 267 709,58</b>

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj środków trwałych	Stan początkowy	Zmiana klasyfikacji	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy komputerowe	342 361,59				342 361,59
<b>Razem</b>	<b>342 361,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>342 361,59</b>

Zestawienie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj środków trwałych	Stan początkowy	Zmiana klasyfikacji	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy komputerowe	332 234,32		5 257,52		337 491,84
<b>Razem</b>	<b>332 234,32</b>	<b>0,00</b>	<b>5 257,52</b>	<b>0,00</b>	<b>337 491,84</b>

**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	337 491,84	4 869,75
Razem	342 361,59	337 491,84	4 869,75

**Nota nr 2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczystość**

Zestawienie gruntów użytkowanych w wieczystość

Placówka	Powierzchnia	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Siedlce	39 397 m <sup>2</sup>	2 757 790,00	231 654,36	2 526 135,64
Biłgoraj	34 392 m <sup>2</sup>	3 653 500,00	267 436,08	3 386 063,92
Kraśnik	54 599m <sup>2</sup>	2 886 138,75	206 070,45	2 680 068,30
Lublin	39 657m <sup>2</sup>	9 595 100,00	679 332,98	8 915 767,02
Koszalin	1 523m <sup>2</sup>	62 091,43	5 444,18	56 647,25
Razem		18 954 620,18	1 389 938,05	17 564 682,13

Zestawienie umorzenia gruntów użytkowanych w wieczystość

Placówka	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Siedlce	198 560,88	33 093,48	0,00	231 654,36
Biłgoraj	222 863,40	44 572,68	0,00	267 436,08
Kraśnik	171 725,37	34 345,08	0,00	206 070,45
Lublin	566 110,82	113 222,16	0,00	679 332,98
Koszalin	3 888,62	1 555,56	0,00	5 444,18
Razem	1 163 149,09	226 788,96	0,00	1 389 938,05

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

Umowa leasingu na 4 samochody osobowy o łącznej wartości 473.308,80 zawarta do dnia 15.07.2019 roku.

Umowa leasingu na 1 samochód osobowy o łącznej wartości 38.598,98 zł zawarta do dnia 30.03.2020 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 2015 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	1 026 463,74	394 522,56	0,00	1 328 404,23
Zwiększenia	-92 582,07	40 088,68	0,00	-52 493,39
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan końcowy	933 881,67	434 611,24	0,00	1 368 492,91

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	307 600,00	30 880,11	338 480,11
Zwiększenia	0,00	14 495,68	14 495,68
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	108 000,00	0,00	108 000,00
Stan końcowy	199 600,00	45 375,79	244 975,79

Rodzaj należności	Należności z tytułu pożyczek dla wychowanków	Należności z tytułu dostaw i usług	Należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	Pozostałe należności	Razem
Wartość należności	215 400,00	736 049,34	26 299,00	30 721,31	1 008 469,65
Wartość odpisu	199 600,00	45 375,79	0,00	0,00	244 975,79
Wartość netto należności	15 800,00	690 673,55	26 299,00	30 721,31	763 493,86

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, cel i ubezpieczeń	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Razem
do 1 roku	90 292,15	840 045,71	704 307,56	206 704,36	14,74	1 841 364,52
powyżej 1 roku do 3 lat	191 435,80	383 285,72				574 721,52
powyżej 3 lat do 5 lat	68 865,20	457 870,98				526 736,18
powyżej 5 lat		1 450 246,64				1 450 246,64
Stan końcowy	350 593,15	3 131 449,05	704 307,56	206 704,36	14,74	4 393 068,86

Nota nr 10. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bilne	Długo-terminowe	Krótko-terminowe
RMP wieczyste użytkowanie gruntów	14 793 473,68	192 139,92
Kalendarz SOS komis		0,75
RMP sponsoring		90 214,08
RMP środki trwałe z darowizny	1 723 123,95	92 232,79
<b>Razem</b>	<b>16 516 597,63</b>	<b>374 587,54</b>

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	zł
ubezpieczenie pojazdów	16 393,85
ubezpieczenie inne	24 412,47
domena, hosting, telefon, internet, abonament RTV, usługi informatyczne	9 318,67
wieczyste użytkowanie gruntów, pozwolenia na użytkowanie	501,30
kampania reklamowa 2015	106 324,00
certyfikaty	1 456,53
opłata leasingowa	8 652,04
prenumeraty	9 857,65
Kalendarz SOS komis - VAT	25 652,68
inne (energia)	3 877,59
<b>Razem</b>	<b>206 446,78</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	zł
Akcja Dobre Miejsce	3 393,28
dotacja celowa	36 943,20
pozostałe	56 394,00
<b>Razem</b>	<b>96 730,48</b>

**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**

	<b>Struktura rzeczowa przychodów</b>	<b>Kwota</b>	<b>% przychodów</b>
<b>I</b>	<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>35 831 706,61</b>	<b>95,92</b>
1	Składki członkowskie	4 440,00	0,01
2	Inne przychody określone statutem:	22 515 624,11	60,27
a)	Wpływy od sponsorów lokalnych	20 546 489,93	55,00
b)	Darowizny rzeczowe prywatne	695 454,92	1,86
c)	Darowizny rzeczowe publiczne	0,00	0,00
d)	Wpływy zagraniczne	1 273 679,26	3,41
3	Dotacje i subwencje	13 311 642,50	35,63
<b>II</b>	<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>809 464,62</b>	<b>2,17</b>
1	Przychody ze sprzedaży produktów	356 443,15	0,95
a)	Przychody ze sponsoringu	322 286,92	0,86
b)	Przychody z wynajmu	25 812,23	0,07
c)	Przychody z tytułu umów barterowych	8 344,00	0,02
2	Przychody ze sprzedaży towarów	453 021,47	1,21
a)	Przychody ze sprzedaży kartek świątecznych	157 425,64	0,42
b)	Przychody ze sprzedaży darów w naturze	1 954,27	0,01
c)	Przychody ze sprzedaży kalendarzy i innych	293 641,56	0,79
<b>IV</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>187 817,78</b>	<b>0,50</b>
a)	Odsetki otrzymane	78 611,52	0,21
b)	Pozostałe przychody finansowe	108 000,00	0,29
c)	Dodatnie różnice kursowe	1 206,26	0,00
<b>V</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>527 596,35</b>	<b>1,41</b>
a)	Sprzedaż majątku trwałego	2 500,00	0,01
b)	Pozostałe przychody operacyjne	191 369,38	0,51
c)	Przychody z refakturowania kosztów	333 726,97	0,89
	<b>SUMA:</b>	<b>37 356 585,36</b>	<b>100,00</b>

	<b>Struktura terytorialna przychodów</b>	<b>Kwota</b>	<b>% przychodów</b>
1	<b>Kraj</b>	<b>36 082 906,10</b>	<b>96,59</b>
2	<b>Eksport</b>	<b>1 273 679,26</b>	<b>3,41</b>
	<b>Razem</b>	<b>37 356 585,36</b>	<b>100,00</b>

**Nota nr 14. Odpisy aktualizujące środki trwałe**

Nie dotyczy

**Nota nr 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Nie dotyczy

**Stowarzyszenie****SOS - Wioski Dziecięce w Polsce**

Al. Wilanowska 309a, 02-665 Warszawa

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

<b>1</b>	<b>Przychody</b>	<b>37 319 329,49</b>
l	Przychody nie stanowiące przychodów do opodatkowania	109 205,19
a	Rozwiązanie odpisu na należności z tytułu pożyczek	108 000,00
b	Niezrealizowane różnice kursowe	1 205,19
	<b>Przychody do opodatkowania</b>	<b>37 210 124,30</b>
<b>2</b>	<b>Koszty</b>	<b>34 954 867,73</b>
l	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-15 804 104,02
a	Rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	92 582,07
b	Rezerwa urlopową	-40 088,68
c	Rezerwa na koszty bieżące	23 800,00
d	Rezerwa Na SGIP	0,00
e	Podatek Vat od spisanych należności	0,00
f	Darowizny	-219 452,71
g	Amortyzacja śr.tr. przeznaczonych na działalność statutową	-1 285 679,07
h	Reprezentacja	-49 134,26
i	Niezrealizowane różnice kursowe	0,00
j	Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów o pracę	-14,74
k	Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie	0,00
l	Niezapłacone składki ZUS	-126 788,63
m	Niezapłacone odsetki	-0,73
n	Koszty sfinansowane z dotacji budżetowych oraz pomocy bezzwrotnej	-14 146 221,81
o	Odpis na należności	-14 495,68
p	Koszty dotyczące lat ubiegłych	-38 609,78
r	Odszkodowania	0,00
s	Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	246 461,49
t	Odsetki budżetowe	-900,30
u	Kary	-11,60
w	Wydatki nieudokumentowane, niebędące dowodem księgowym	-707,49
<b>3</b>	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>19 395 605,81</b>
<b>4</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-1 619,39</b>
<b>5</b>	<b>Podatek wg. skali podatkowej</b>	<b>-308,00</b>

Nota nr 18. Zestawienie kosztów rodzajowych

	<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>34 874 646,75</b>
1	Amortyzacja	1 285 679,07
2	Zużycie materiałów i energii	5 303 295,12
3	Usługi obce	10 185 074,48
4	Podatki i opłaty	558 226,15
5	Wynagrodzenia	13 293 491,40
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	3 260 071,32
7	Pozostałe koszty rodzajowe	988 809,21

### **Stowarzyszenie**

#### **SOS - Wioski Dziecięce w Polsce**

Al. Wilanowska 309a, 02-665 Warszawa

**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**

	<b>Rodzaj nakładów</b>	<b>rok 2015</b>	<b>rok 2016 planowane</b>
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	614 980,79	500 924,00
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**

	<b>Waluta</b>	<b>Kurs NBP z 31.12.2015</b>
1	EURO	4,2615
2	USD	3,9011

**Nota nr 24. Wyjaśnienia do rachunku przepływów środków pieniężnych**

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (poz.A.II.9) w kwocie -345 978,57 składa się z:

1	zmiana biernych rozliczeń międzyokresowych	-183 878,05
2	zmiana czynnych rozliczeń międzyokresowych	-162 100,52

Wydatki z tyt.nabycia aktywów trwałych (poz.B.II.1) w wysokości -471 947,47 składa się z:

1	zmniejszenie śr.tr. i wart.niem. i prawnych	723 886,58
2	wartość inwestycji za lata poprzednie przyjęte do użytkowania	0,00
3	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	89 845,02
4	wartość amortyzacji	-1 285 679,07
5	koszt likwidacji środków trwałych	0,00



## **Stowarzyszenie**

### **SOS - Wioski Dziecięce w Polsce**

Al. Wilanowska 309a, 02-665 Warszawa

**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	249
Dział administracyjny	66
Dział techniczny	17
Razem	332

**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 16 969,20 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 2015 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 2015 nie były wprowadzane żadne zmiany w polityce rachunkowości Stowarzyszenia.

**Nota nr 34. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, transakcjach z jednostkami powiązаныmi 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 18.04.2016 r.

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

.....*Barbara Grasińska-Ciereszko*.....  
Barbara Grasińska-Ciereszko - Prezes Zarządu

.....*Janina Gabryszewska*.....  
Janina Gabryszewska - Wiceprezes Zarządu

.....*Monika Bednarz*.....  
Monika Bednarz - Członek Zarządu

.....*Katrin Raie*.....  
Katrin Raie - Członek Zarządu

.....*Caroline Taylor*.....  
Caroline Taylor - Członek Zarządu

.....*Zenon Decyk*.....  
Zenon Decyk - Członek Zarządu

.....*Magdalena Jaworska-Dużyńska*.....  
Magdalena Jaworska-Dużyńska - Członek Zarządu