

AT Partner Sp. z o. o.  
Al. Niepodległości 124 lok 19  
02 - 577 Warszawa  
Tel./Fax +48(22) 407 74 57  
Tel. kom.+48 694 152 923  
e-mail: [biuro@ataudit.com.pl](mailto:biuro@ataudit.com.pl)

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

Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta z badania  
sprawozdania finansowego za okres od  
1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku

Warszawa, kwiecień 2009 rok

## Opinia niezależnego biegłego rewidenta

### dla Członków Stowarzyszenia oraz Zarządu Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **36 149 322,22 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący nadwyżkę przychodów na kosztami w kwocie **5 271 051,60 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **5 271 051,60 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2008 roku do dnia 31 grudnia 2008 roku o kwotę **2 629 994,26 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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



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

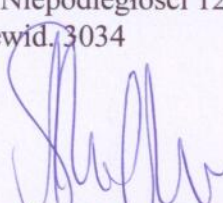
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2008 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 roku,

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

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

Za AT Partner Sp. z o.o.  
z siedzibą w Warszawie  
Al. Niepodległości 124 lok 19  
nr ewid. 3034

  
Anna Skibińska-Cholewa  
Prezes Zarządu

Biegły Rewident

  
Anna Skibińska-Cholewa  
Nr ewid. 10361/7607

Warszawa, dnia 4 kwietnia 2009 roku

**Raport uzupełniający opinię  
z badania sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie SOS Wioski Dziecięce  
w Polsce  
za rok obrotowy od  
1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku**





## *SPIS TRESCI*

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| <b>I. CZĘŚĆ OGÓLNA</b>        | <b>3</b>  |
| <b>II. ANALIZA FINANSOWA</b>  | <b>11</b> |
| <b>III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA</b> | <b>16</b> |

# **I. CZĘŚĆ OGÓLNA**

## **1. INFORMACJE OGÓLE O JEDNOSTCE**

### **1.1 Nazwa i forma prawna**

Stowarzyszenie SOS Wioski Dziecięce w Polsce

### **1.2 Siedziba Jednostki**

Warszawa, ul. Puławska 232.

### **1.3 Cel działania organizacji Przedmiot działalności**

Zgodnie z wpisem do KRS celem działania Stowarzyszenia jest:

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

### **1.4 Przedmiot działalności**

Zgodnie z wpisem do KRS przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest:

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



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

## 1.5 Podstawa działalności

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

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



## **1.6 Rejestracja w Sądzie Gospodarczym**

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

## **1.7 Numery identyfikacyjne NIP i REGON**

NIP 526-10-33-254

REGON 012102926

## **1.8 Jednostki terenowe**

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

## **1.9 Organ uprawniony do reprezentacji Stowarzyszenia**

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

- Prezesa Stowarzyszenia wraz z Wiceprezesem,
- Wiceprezesa wraz z dwoma członkami Zarządu,
- Pełnomocnika działającego w granicach umocowania.

Zarząd powierza dyrektorowi krajowemu w granicach umocowania zarządzanie i reprezentowanie Stowarzyszenia.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku skład Zarządu był następujący:

- Waldemar Miśko – Prezes Zarządu
- Barbara Grasińska-Ciereszko – Vice-Prezes Zarządu
- Andgelika Krabacher – Członek Zarządu
- Marcus Zemanek – Członek Zarządu (do 07.03.2008 roku)
- Zygmunt Dechnik – Członek Zarządu
- Andrzej Kandzierski – Członek Zarządu
- Kazimierz Ryszewski – Członek Zarządu
- Gerhard Zwettler – Członek Zarządu ( od 29.09.2008 roku)

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



#### **1.10 Fundusze własne**

Fundusz własne Stowarzyszenia dzień 31 grudnia 2008 roku wyniosły  
**32 746 437,06 zł**, w tym:

- |                                         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| – fundusz statutowy                     | 27 475 385,46 zł |
| – wynik finansowy netto za rok obrotowy | 5 271 051,60 zł  |

Uchwałą nr 7 z dnia 14 czerwca 2008 roku delegatów Walnego Zebrania Sprawozdawczego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce przeznaczono wynik za rok 2007 i lata 2004-2006 na fundusz statutowy Stowarzyszenia.

#### **1.11 Zatrudnienie**

Przeciętne zatrudnienie w badanym okresie wynosiło 208 osoby.

## 2. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2008 roku do dnia 31 grudnia 2008 roku.

Dnia 4 kwietnia 2009 roku wydaliśmy opinię biegłego rewidenta o następującej treści:

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

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce w Polsce za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **36 149 322,22 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący nadwyżkę przychodów na kosztami w kwocie **5 271 051,60 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **5 271 051,60 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2008 roku do dnia 31 grudnia 2008 roku o kwotę **2 629 994,26 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

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

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



Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2008 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 roku,

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

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

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od dnia 19 do 23 stycznia oraz 9 do 20 marca 2009 roku w siedzibie Stowarzyszenia i w jednostkach terenowych.



### **3. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO BADANIE**

Z dniem 31 grudnia 2008 roku spółka AT Audit Sp. z o.o. zmieniła nazwę na AT Partner Sp. z o.o.

AT Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy Al. Niepodległości 124 lok 19 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 3034.

AT Partner Sp. z o.o. (w momencie podejmowania uchwały AT Audit Sp. z o.o.) została wybrana przez Zarząd Stowarzyszenia uchwałą z dnia 8 listopada 2008 roku, do badania sprawozdania finansowego Stowarzyszenia za rok 2008.

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

Na podstawie umowy zawartej w dniu 21 grudnia 2008 roku z Dyrektorem Stowarzyszenia, przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku pod kierunkiem Biegłego Rewidenta Anny Skibińskiej-Cholewy nr ewid. 10361/7607. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii na temat sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego badania. Przeprowadzone w trakcie badania sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane, tak aby umożliwić wydanie opinii na temat sprawozdania finansowego traktowanego jako całość.

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

Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

### **4. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA ROK POPRZEDNI**

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok obrotowy od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku było badane przez firmę AT Audit Sp. z o.o. pod kierunkiem Biegłego Rewidenta Anny Skibińskiej-Cholewy nr ewid. 10361/7607 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń,

Dnia 14 czerwca 2008 roku delegaci Walnego Zebrania Sprawozdawczego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce zatwierdzili sprawozdanie finansowe za rok 2007.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2007 roku zostało złożone dnia 8 lipca 2008 roku w Sądzie Rejonowym dla M.ST. Warszawy, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, który jest Sądem właściwym dla siedziby Stowarzyszenia.



Stosownie do zapisu art. 27 punkt 2 ustawy PDOP Stowarzyszenie złożyło w dniu 24 czerwca 2008 roku w Urzędzie Skarbowym Warszawa Śródmieście wszystkie dokumenty o których mowa w tym przepisie.

Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2007 roku został prawidłowo wprowadzony jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2008 roku.

## **5. OTRZYMANE OŚWIADCZENIA I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH**

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

## **6. INNE ISTOTNE INFORMACJE ZAISTNIAŁE W BADANYM OKRESIE**

### **6.1 Kontrole zewnętrzne**

W badanym okresie nie miały miejsca kontrole podatkowe.

### **6.2 Istotne zmiany organizacyjne**

Jednostka nie przeprowadziła istotnych zmian organizacyjnych w roku badanym.

## II. ANALIZA FINANSOWA

Poniżej zostały przedstawione wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Stowarzyszenia w latach 2006, 2007 i 2008 roku wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku, które było przedmiotem naszego badania. Dane porównawcze zaczerpnięto ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, które również było przedmiotem badania.

### 1. Bilans na dzień 31 grudnia 2008 roku

#### AKTYWA

|                                            | TPLN             | 2006<br>%     | TPLN             | 2007<br>%     | 2006-07<br>% | TPLN          | 2008<br>%  | 2007-08<br>% |
|--------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| Aktywa trwałe                              | 22 395,00        | 77,06         | 23 158,00        | 75,23         | 3,41         | 25 784,00     | 71,33      | 11,34        |
| Wartości niematerialne i prawne            | 33,00            | 0,11          | 1 127,00         | 3,66          | 3 315,15     | 1 257,00      | 3,48       | 11,54        |
| Rzeczowe aktywa trwałe                     | 22 362,00        | 76,94         | 22 031,00        | 71,57         | -1,48        | 24 527,00     | 67,85      | 11,33        |
| Należności długoterminowe                  | 0,00             | 0,00          | 0,00             | 0,00          | -            | 0,00          | 0,00       | -            |
| Inwestycje długoterminowe                  | 0,00             | 0,00          | 0,00             | 0,00          | -            | 0,00          | 0,00       | -            |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 0,00             | 0,00          | 0,00             | 0,00          | -            | 0,00          | 0,00       | -            |
| Aktywa obrotowe                            | 6 668,00         | 22,94         | 7 626,00         | 24,77         | 14,37        | 10 365,00     | 28,67      | 35,92        |
| Zapasy                                     | 0,00             | 0,00          | 0,00             | 0,00          | -            | 67,00         | 0,19       | -            |
| Należności krótkoterminowe                 | 336,00           | 1,16          | 457,00           | 1,48          | 36,01        | 485,00        | 1,34       | 6,13         |
| Inwestycje krótkoterminowe                 | 6 298,00         | 21,67         | 7 142,00         | 23,20         | 13,40        | 9 772,00      | 27,03      | 36,82        |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 34,00            | 0,12          | 27,00            | 0,09          | -20,59       | 41,00         | 0,11       | 51,85        |
| <b>Suma aktywów</b>                        | <b>29 063,00</b> | <b>100,00</b> | <b>30 784,00</b> | <b>100,00</b> | <b>5,92</b>  | <b>36 149</b> | <b>100</b> | <b>17,43</b> |



## PASYWA

|                                        | 31.12.2006       | Struktura     | 31.12.2007       | Struktura     | Zmiana       | 31.12.2008       | Struktura     | Zmiana       |
|----------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|--------------|
|                                        | TPLN             | 2006<br>%     | TPLN             | 2007<br>%     | 2006-07<br>% | TPLN             | 2008<br>%     | 2007-08<br>% |
| Kapitał własny                         | 26 383,00        | 90,78         | 27 475,00        | 89,25         | 4,14         | 32 746,00        | 90,59         | 19,18        |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 680,00         | 9,22          | 3 309,00         | 10,75         | 23,47        | 3 403,00         | 9,41          | 2,84         |
| Rezerwy na zobowiązania                | 0,00             | 0,00          | 0,00             | 0,00          | -            | 0,00             | 0,00          | -            |
| Zobowiązania długoterminowe            | 0,00             | 0,00          | 0,00             | 0,00          | -            | 0,00             | 0,00          | -            |
| Zobowiązania krótkoterminowe           | 2 680,00         | 9,22          | 3 309,00         | 10,75         | 23,47        | 3 331,00         | 9,21          | 0,66         |
| Rozliczenia międzyokresowe             | 0,00             | 0,00          | 0,00             | 0,00          | -            | 72,00            | 0,20          | -            |
| <b>Suma pasywów</b>                    | <b>29 063,00</b> | <b>100,00</b> | <b>30 784,00</b> | <b>100,00</b> | <b>5,92</b>  | <b>36 149,00</b> | <b>100,00</b> | <b>17,43</b> |

## 2. Rachunek zysków i strat za rok 2008

|                                                     | 2006            | Struktura<br>2006 | 2007            | Struktura<br>2007 | Zmiana<br>2006-07 | 2008            | Struktura<br>2008 | Zmiana<br>2007-08 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                                                     | TPLN            | %                 | TPLN            | %                 | %                 | TPLN            | %                 | %                 |
| Przychody netto ze sprzedaży i<br>zrównane z nimi   | 412,00          | 100,00            | 488,00          | 100,00            | 18,45             | 518,00          | 100,00            | 6,15              |
| Koszt działalności operacyjnej                      | 70,00           | 16,99             | 168,00          | 34,43             | 140,00            | 198,00          | 38,22             | 17,86             |
| Zysk na sprzedaży                                   | 342,00          | 83,01             | 320,00          | 65,57             | -6,43             | 321,00          | 61,97             | 0,31              |
| Pozostałe przychody operacyjne                      | 17 224,00       | 4 180,58          | 19 240,00       | 3 942,62          | 11,70             | 25 192,00       | 4 863,32          | 30,94             |
| Pozostałe koszty operacyjne                         | 16 447,00       | 3 991,99          | 18 549,00       | 3 801,02          | 12,78             | 20 303,00       | 3 919,50          | 9,46              |
| Zysk na działalności operacyjnej                    | 1 119,00        | 271,60            | 1 011,00        | 207,17            | -9,65             | 5 210,00        | 1 005,79          | 415,33            |
| Przychody finansowe                                 | 55,00           | 13,35             | 105,00          | 21,52             | 90,91             | 88,00           | 16,99             | -16,19            |
| Koszty finansowe                                    | 24,00           | 5,83              | 23,00           | 4,71              | -4,17             | 27,00           | 5,21              | 17,39             |
| Wynik na działalności<br>gospodarczej = Zysk brutto | 1 149,00        | 278,88            | 1 092,00        | 223,77            | -4,96             | 5 271,00        | 1 017,57          | 382,69            |
| Podatek dochodowy od osób<br>prawnych               | 0,00            | 0,00              | 0,00            | 0,00              | -                 | 0,00            | 0,00              | -                 |
| <b>Zysk netto</b>                                   | <b>1 149,00</b> | <b>278,88</b>     | <b>1 092,00</b> | <b>223,77</b>     | <b>-4,96</b>      | <b>5 271,00</b> | <b>1 017,57</b>   | <b>382,69</b>     |



### 3. Podstawowe wskaźniki finansowe

| Wskaźnik rentowności działalności gospodarczej |                                                                                                             | 2006<br>% | 2007<br>% | 2008<br>% |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| rentowność majątku                             | $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przeciętny stan aktywów}}$                            | 4,09      | 3,65      | 15,75     |
| rentowność kapitału własnego                   | $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przeciętny stan kap. wł.}}$                           | 4,45      | 4,06      | 17,51     |
| rentowność sprzedaży                           | $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$                             | 278,88    | 223,82    | 1 017,14  |
| Wskaźnik płynności finansowej                  |                                                                                                             | 2006      | 2007      | 2008      |
| płynność finansowa I stopnia                   | $\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania bieżące}}$                                               | 2,35      | 2,16      | 2,93      |
| płynność finansowa II stopnia                  | $\frac{\text{płynne środki obrotowe}}{\text{zobowiązania bieżące}}$                                         | 2,48      | 2,30      | 3,08      |
| płynność finansowa III stopnia                 | $\frac{\text{bieżące środki obrotowe}}{\text{zobowiązania bieżące}}$                                        | 2,48      | 2,30      | 3,10      |
| Wskaźniki kapitałowo majątkowe                 |                                                                                                             | 2006      | 2007      | 2008      |
| unieruchomienie majątku                        | $\frac{\text{aktywa trwałe}}{\text{aktywa obrotowe}}$                                                       | 3,36      | 3,04      | 2,49      |
| pokrycie majątku trwałego                      | $\frac{(\text{kap. wł.} + \text{dł. kap. obcy})}{\text{aktywa trwałe}}$                                     | 1,18      | 1,19      | 1,27      |
| trwałość struktury finansowania                | $\frac{\text{kap. wł.} + \text{rezerwy} \text{ d} \text{ł} + \text{zob. d} \text{ł}}{\text{aktywa ogółem}}$ | 0,91      | 0,89      | 0,91      |

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

#### **Rentowność działalności gospodarczej**

W roku 2008 wskaźniki rentowności wykazują dynamiczny wzrost osiągniętych wartości w stosunku do wartości otrzymanych w poprzednich latach. Jest to spowodowane znacznym wzrostem wyniku finansowego za rok 2008 w stosunku do lat ubiegłych.

#### **Wskaźniki płynności**

Wzrost wartości wskaźnika płynności świadczy o braku problemów z regulowaniem bieżących zobowiązań i może wskazywać na istnienie nadpłynności finansowej w Jednostce.

#### **Stopa zadłużenia**

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

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

#### **4. Ciągłość działalności**

Podczas naszej pracy nie stwierdziliśmy faktów, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Stowarzyszenia w okresie 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2008 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

We „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego” za rok kończący się dnia 31 grudnia 2008 roku Zarząd wskazał, że sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie przez okres 12 miesięcy od dnia bilansowego i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.



### III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

#### 1. Ocena systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

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

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

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

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

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

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

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

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

Organizacja systemu kontroli pozwala na:

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



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

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

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

## **2. Inwentaryzacja**

Drogą spisu z natury zinwentaryzowane zostały:

- środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku.,
- towary w magazynie wg stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku.

Drogą potwierdzenia sald:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku.

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

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

## **3. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat**

### **3.1 Rzeczowe aktywa trwałe**

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe               | 24 527 165,31 zł |
| Udział procentowy w sumie bilansowej | 67,85 %          |

Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych.

Badanie przeprowadzono metodą wrywkową.

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

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



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

### 3.2 Inwestycje krótkoterminowe

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Krótkoterminowe aktywa finansowe     | 9 771 890,43 zł |
| Udział procentowy w sumie bilansowej | 27,03 %         |

Stan gotówki w kasie wynika z raportów kasowych sporządzonych na dzień 31 grudzień 2008 roku i został potwierdzony przeprowadzoną inwentaryzacją.

Stan środków pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych wynika z ostatnich wyciągów bankowych na dzień 31 grudzień 2008 roku i jest zgodny z otrzymanymi potwierdzeniami bankowymi.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

### 3.3 Fundusze własne

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Fundusze własne                      | 32 746 437,06 zł |
| Udział procentowy w sumie bilansowej | 90,59 %          |
| w tym:                               |                  |

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| Fundusz statutowy            | 27 475 385,46 zł |
| Wynik finansowy netto (zysk) | 5 271 051,60 zł  |

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

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

Uchwałą nr 7 z dnia 14 czerwca 2008 roku delegatów Walnego Zebrania Sprawozdawczego Stowarzyszenia SOS Wioski Dziecięce przeznaczono wynik za rok 2007 i lata 2004-2006 na fundusz statutowy Stowarzyszenia.

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2008 wykazana jest w kwocie wynikającej z rachunku zysków i strat sporządzonego za ten okres.

### 3.4 Zobowiązania krótkoterminowe

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe         | 3 331 260,39 zł |
| Udział procentowy w sumie bilansowej | 9,21 %          |

W pełnym zakresie sprawdzono wykazane salda w bilansie na dzień 31grudzień 2008 roku z ewidencją analityczną i syntetyczną.

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

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

### 3.5 Przychody

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej 25 192 438,43 zł  
w tym:

- składki brutto określone statutem 470,00 zł
- inne przychody określone statutem 17 004 462,11 zł  
w tym:
  - wpływy od sponsorów lokalnych* 12 410 252,43 zł
  - darowizny rzeczowe* 621 451,20 zł
  - wpływy zagraniczne* 3 972 758,48 zł
- dotacje i subwencje 8 187 506,32 zł

Pozostałe przychody operacyjne 518 223,69 zł  
w tym:

- przychody ze sprzedaży towarów 219 550,01 zł
- przychody ze sponsoringu 199 588,00 zł
- pozostałe 99 085,68 zł

Przychody finansowe 87 743,27 zł

**Ogółem przychody 25 798 405,39 zł**

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

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



### 3.6 Koszty

Koszty realizacji zadań statutowych 14 246 192,31 zł

Koszty administracyjne 6 049 979,92 zł

- zużycie materiałów i energii 28 066,85 zł
- usługi obce 987 626,88 zł
- wynagrodzenia wraz z narzutami 2 135 364,61 zł
- pozostałe 2 898 921,58 zł

Pozostałe koszty operacyjne 204 038,20 zł

Koszty finansowe 27 143,36 zł

**Ogółem koszty 20 527 353,79 zł**

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

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

#### 4. Obowiązkowe obciążenie wyniku Stowarzyszenia

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

#### 5. Informacja dodatkowa

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

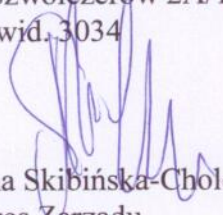
#### 6. Sprawozdanie merytoryczne z działalności Stowarzyszenia

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem merytorycznym z działalności Stowarzyszenia za okres od dnia 1 stycznia 2008 roku do dnia 31 grudnia 2008 roku. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności pochodzące ze sprawozdania finansowego, o którym wyraziliśmy opinię z dnia 4 kwietnia 2009 roku są z nim zgodne. Zakres informacji przedstawionych w sprawozdaniu z działalności odpowiada zakresowi wynikającemu z rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 roku oraz art. 49 ustawy o rachunkowości.

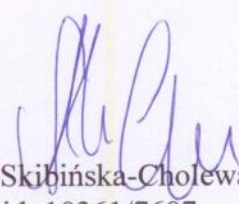
#### 7. Zgodność z prawem

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

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

  
Anna Skibińska-Cholewa  
Prezes Zarządu

Biegły Rewident

  
Anna Skibińska-Cholewa  
Nr ewid. 10361/7607

Warszawa, dnia 4 kwietnia 2009 roku



DRUGI MAZOWIECKI  
URZĄD SKARBOWY w WARSZAWIE

2009 -07- 1 0

STOWARZYSZENIE SOS WIOSKI DZIECIĘCE W POLSCE

(36D)

Ul. Puławska 232  
00-670 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2008 R. DO 31 GRUDNIA 2008 R.

## SPIS TREŚCI

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



# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2008 ROK

STOWARZYSZENIE  
SOS - WIOSKI DZIECIĘCE w POLSCE  
ul. Puławska 232, 02-670 Warszawa  
tel./fax 628 84 33-254

DRUGI MAZOWIECKI  
URZĄD SKARBOWY w WARSZAWIE

2009-07-10

WPLYNĘŁO  
(360)

## 1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

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

## 2. Informacje o posiadanych jednostkach terenowych:

Wioska Dziecięca SOS w Biłgoraju ; ul. Zielona 132 Biłgoraj  
Wioska Dziecięca SOS w Kraśniku; ul. H. Gmeinera 8 Kraśnik  
Wioska Dziecięca SOS w Siedlcach ; ul. Dzieci Zamojszczyzny 37 Siedlce  
Wioska Dziecięca SOS w Karlinie; ul. Kościuszki 48 Karolino  
Dom Młodzieży SOS w Lublinie ; ul. Jutrzenki 1 Lublin  
'Sindbad' Rodzinny Dom Czasowego Pobytu ; Ul. Bernadka 38 Ustroń  
Placówka wsparcia dziennego „Jutrzenka” w Lublinie

Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego  
(wg PKD 2007)

### a) Nieodpłatna działalność statutowa

87,90 Z: zakładanie i prowadzenie Wiosek, przyjmowanie dzieci do Wiosek i sprawowanie opieki nad nimi, zakładanie i prowadzenie Domów Młodzieżowych, wspólnot mieszkaniowych, ośrodków socjalnych, tworzenie ośrodków dla dzieci i matek chorych, lub które dotknęły inne nieszczęścia;

88,99 Z organizowanie wypoczynku dla dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych, organizowanie spotkań z rodzinami dysfunkcyjnymi w ramach zapobieganiu marginalizacji, przygotowanie młodzieży do samodzielności;

85,32 B: tworzenie ośrodków doradztwa dla dzieci, młodzieży i młodych matek, organizowanie programów doradztwa zawodowego, kursów podnoszących kwalifikacje młodzieży w celu zapobiegania dysfunkcjom społecznym i zwiększania samodzielności życiowej, zakładanie szkół Hermana Gmeinera i ośrodków szkolenia zawodowego;

94,99 Z: działalność na rzecz społeczeństwa, rozpowszechnianie idei Wiosek Dziecięcych, nawiązywanie współpracy z państwowymi i prywatnymi instytucjami, zbieranie środków na działalność statutową;

85,41 Z: zakładanie i prowadzenie niepublicznych szkół służących pracownikom SOS, młodzieży i potrzebom edukacyjnym środowiska;

### b) Odpłatna działalność statutowa

80 zadania związane z edukacją i wychowaniem,

85,32 B promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej,

47,99 Z sprzedaż towarów, usług i darowizn na cele prowadzenia działalności pożytku publicznego.

adl mms

### 3. Sąd prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie XIX, Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego.  
Numer KRS: 0000056901  
Numer REGON: 012102926

### 4. Dane dotyczące członków zarządu

Prezes - Waldemar Włodzimierz Miśko zam. Karlino 78-230 ul. Krzywopłoty 27  
Wiceprezes- Barbara Grasińska Ciereszko zam.Krasnik 23-200ul. Kwiatkowskiego 2C

Członek –Gerhard Zwetter , Regional Office I, Billrothstrasse 22 Vienna  
Członek- Angelika Krabacher zam. Vienna A-1190, Nussdorferstrasse 60/10  
Członek - Zygmunt Dechnik zam. Biłgoraj 23-400, ul. Bartoszewskiego 10  
Członek –Andrzej Kandzierski zam. Kraśnik 23-200 ul. Buczka 7/22  
Członek- Kazimierz Ryszewski zam.Karlino 78-230 ul. 4 Marca 2/21

### 5. 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.

### 6. Struktura zatrudnienia

W Stowarzyszeniu w 2008r zatrudnionych było 208 w następujących grupach:  
pracownicy pedagogiczni: 163  
pracownicy administracyjni: 28  
pracownicy techniczni: 17

Zarząd Stowarzyszenia nie jest zatrudniony. Funkcje pełni społecznie.

### 8. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2008 do 31.12.2008r.

9. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane z Biura Krajowego i 7 wchodzących w skład stowarzyszenia jednostek organizacyjnych nie sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowego.

Wł  
MB



10. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.  
Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

11. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2008 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2007.

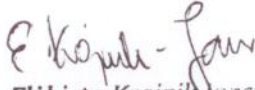
12. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

Wynik finansowy za dany rok obrotowy 2008 obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Nie wystąpiły znaczące wydarzenia po dniu bilansowym, nie ujęte w sprawozdaniu za 2008r

  
Elżbieta Krajnik  
Dyrektor

  
Monika Bartosińska  
Główna Księgowa



nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**BILANS**  
 sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 r.



**AKTYWA**

**A. Majątek trwały**

- I. Wartości niematerialne i prawne
- II. Rzeczowy majątek trwały
- III. Finansowy majątek trwały
- IV. Środki trwałe w budowie

| 2008 rok             | 2007 rok<br>(36D)    |
|----------------------|----------------------|
| <b>25 784 204,33</b> | <b>23 157 561,51</b> |
| 1 257 039,02         | 1 126 805,41         |
| 20 873 454,52        | 21 287 752,92        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 3 653 710,79         | 743 003,18           |

**B. Majątek obrotowy**

- I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego
- II. Należności i rozszczenia
- III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu
- IV. Środki pieniężne

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| <b>10 324 513,36</b> | <b>7 599 185,08</b> |
| 67 265,00            | 0,00                |
| 485 357,93           | 457 288,91          |
|                      | 0,00                |
| 9 771 890,43         | 7 141 896,17        |

**C. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

|           |           |
|-----------|-----------|
| 40 604,53 | 27 436,63 |
|-----------|-----------|

**Suma aktywów:**

**36 149 322,22    30 784 183,22**

**PASYWA**

**A. Fundusze własne**

- I. Fundusz statutowy
- II. Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych
- III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy
  - 1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)
  - 2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>32 746 437,06</b> | <b>27 475 385,46</b> |
| 27 475 385,46        | 18 388 932,76        |
|                      | 7 994 060,08         |
| 5 271 051,60         | 1 092 392,62         |
| 5 271 051,60         | 1 092 392,62         |

**B. Rezerwy**

**C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**

**D. Zobowiązania krótkoterminowe**

- I. Zobowiązania wewnątrzzakładowe
- II. Zobowiązania pozostałe
- III Fundusze specjalne

|              |              |
|--------------|--------------|
| 3 331 260,39 | 3 263 849,22 |
| 0,00         | 0,00         |
| 3 318 935,35 | 3 242 968,89 |
| 12 325,04    | 20 880,33    |

**E. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów**

|           |           |
|-----------|-----------|
| 71 624,77 | 44 948,54 |
|-----------|-----------|

**Suma pasywów:**

**36 149 322,22    30 784 183,22**

data sporządzenia:  
 31.03.2009

*Elżbieta Krajnik-Janczur*  
 Elżbieta Krajnik-Janczur  
 Dyrektor

*Monika Bartosińska*  
 Monika Bartosińska  
 Główna Księgowa



**STOWARZYSZENIE  
SOS - WIOSKI DZIECIĘCE w POLSCE**

ul. Puławska 232, 02-670 Warszawa Rachunek zysków i strat

tel. (0-22) 622 15 72, tel./fax 628 84 75 Za okres 01.01.2008 - 31.12.2008

NIP: 526-10-33-254

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

DRUGI MAZOWIECKI  
URZĄD SKARBOWY w WARSZAWIE  
2009-07-10  
WPLYNĘŁO

| Pozycja   | Wyszczególnienie                                                     | 2008                 | 2007                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1         | 2                                                                    | 3                    | 4                    |
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów, usług</b>                   | <b>518 223,69</b>    | <b>488 059,17</b>    |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                               | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Zmiana stanu produktów                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki             | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług                         | 518 223,69           | 488 059,17           |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                               | <b>197 544,68</b>    | <b>168 016,62</b>    |
| I.        | Amortyzacja                                                          |                      | 0,00                 |
| II.       | Zużycie materiałów i energii                                         |                      | 0,00                 |
| III.      | Usługi obce                                                          |                      | 0,00                 |
| IV.       | Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy                          |                      | 0,00                 |
| V.        | Wynagrodzenia                                                        |                      | 0,00                 |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                           |                      | 0,00                 |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe                                           |                      | 0,00                 |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                             | 197 544,68           | 168 016,62           |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                              | <b>320 679,01</b>    | <b>320 042,55</b>    |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                | <b>25 192 438,43</b> | <b>19 240 053,27</b> |
| I.        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                       | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Dotacje                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Inne przychody operacyjne                                            | 25 192 438,43        | 19 240 053,27        |
| 1.        | Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego            | 25 192 438,43        | 18 628 926,22        |
| 2.        | Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego               | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.        | Inne przychody operacyjne                                            |                      | 611 127,05           |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                   | <b>20 302 665,75</b> | <b>18 549 201,16</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                                               | 20 302 665,75        | 18 549 201,16        |
| 1.        | Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego               | 20 296 172,23        | 18 446 480,44        |
| 2.        | Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.        | Inne koszty operacyjne                                               | 6 493,52             | 102 720,72           |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              | <b>5 210 451,69</b>  | <b>1 010 894,66</b>  |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                           | <b>87 743,27</b>     | <b>104 764,63</b>    |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych     | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych                           | 87 743,27            | 104 764,63           |
| III.      | Zysk ze zbycia inwestycji                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Aktualizacja wartości inwestycji                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| V.        | Inne                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                              | <b>27 143,36</b>     | <b>23 266,67</b>     |
| I.        | Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych                          | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Strata ze zbycia inwestycji                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Aktualizacja wartości inwestycji                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Inne                                                                 | 27 143,36            | 23 266,67            |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>             | <b>5 271 051,60</b>  | <b>1 092 392,62</b>  |
| <b>J.</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| I.        | Zyski nadzwyczajne                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Straty nadzwyczajne                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>K.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                                    | <b>5 271 051,60</b>  | <b>1 092 392,62</b>  |
| <b>L.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>M.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>N.</b> | <b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                   | <b>5 271 051,60</b>  | <b>1 092 392,62</b>  |

Data sporządzenia:

31.03.2009

*Elżbieta Krajnik-Janczur*  
Elżbieta Krajnik-Janczur

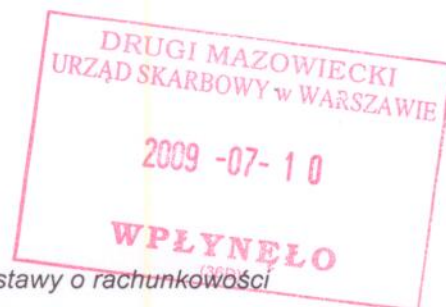
Dyrektor

*Monika Bartosińska*  
Monika Bartosińska  
Główna Księgowa



STOWARZYSZENIE  
DZIECIĘCE w POLSCE  
ul. Chałubińskiego 232, 02-670 Warszawa  
tel./fax 628 84 75  
tel./p 526-10-33-254

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ( FUNDUSZU )  
WŁASNYM  
za okres 01.01.2008 - 31.12.2008**



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

| Pozycja |      | Wyszczególnienie                                               | Kwota za rok<br>2008 | Kwota za rok<br>2007 |
|---------|------|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1       |      | 2                                                              | 3                    | 4                    |
| I.      |      | <b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                  | <b>27 475 385,46</b> | <b>26 382 992,84</b> |
|         |      | korekty błędów podstawowych                                    |                      |                      |
| I.a.    |      | Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach           |                      |                      |
| 1.      |      | <b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>                   | <b>18 388 932,76</b> | <b>18 388 932,76</b> |
|         | 1.1. | Zmiany kapitału podstawowego                                   | 9 086 452,70         | 0,00                 |
|         |      | a) zwiększenie o wynik lat ubiegłych                           | 9 086 452,70         | 0,00                 |
|         |      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                     | 0,00                 | 0,00                 |
|         | 1.2. | Kapitał podstawowy na koniec okresu                            | 27 475 385,46        | 18 388 932,76        |
| 2.      |      | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b> |                      |                      |
|         | 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy                   | 0,00                 | 0,00                 |
|         |      | a) zwiększenie (z tytułu)                                      | 0,00                 |                      |
|         |      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                     |                      |                      |
|         | 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu          |                      | 0,00                 |
| 3.      |      | <b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>               |                      |                      |
|         |      | a) zwiększenie                                                 |                      |                      |
|         |      | b) zmniejszenie                                                |                      |                      |
|         | 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu                        |                      | 0,00                 |
| 4.      |      | <b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>                     |                      |                      |
|         | 4.1. | Zmiany kapitału zapasowego                                     |                      | 0,00                 |
|         |      | a) zwiększenie (z tytułu)                                      |                      |                      |
|         |      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                     |                      |                      |
|         | 4.2. | Stan kapitału zapasowego na koniec okresu                      |                      | 0,00                 |
| 5.      |      | <b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>        |                      |                      |
|         | 5.1. | Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny                          |                      | 0,00                 |
|         |      | a) zwiększenie (z tytułu)                                      |                      |                      |
|         |      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                     |                      | 0,00                 |
|         |      | - zbycia środków trwałych                                      |                      |                      |
|         | 5.2. | Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu                 |                      | 0,00                 |
| 6.      |      | <b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>         |                      |                      |
|         | 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych                       |                      | 0,00                 |
|         |      | a) zwiększenie (z tytułu)                                      |                      |                      |
|         |      | b) zmniejszenie (z tytułu)                                     |                      |                      |
|         | 6.2. | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu                  |                      | 0,00                 |
| 7.      |      | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>        | <b>9 086 452,70</b>  | <b>6 845 126,75</b>  |
|         | 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                        | 9 086 452,70         |                      |
|         |      | - korekty błędów podstawowych                                  |                      |                      |

ad

ms



|      |    |                                                                                        |                      |                      |
|------|----|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 7.2. |    | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                  | 9 086 452,70         | 0,00                 |
|      | a) | zwiększenie (z tytułu)                                                                 | 0,00                 |                      |
|      | b) | zmniejszenie (z tytułu)                                                                | -9 086 452,70        |                      |
| 7.3. |    | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                  | 0,00                 | 1 148 933,33         |
| 7.4. |    | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                              | 0,00                 | 0,00                 |
|      | -  | korekty błędów podstawowych                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| 7.5. |    | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                | 0,00                 | 0,00                 |
|      | a) | zwiększenie (z tytułu)                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
|      | -  | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                       |                      |                      |
|      | b) | zmniejszenia (z tytułu)                                                                |                      |                      |
| 7.6. |    | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| 7.7. |    | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                         | 0,00                 | 7 994 060,08         |
| 8.   |    | <b>Wynik netto</b>                                                                     | <b>5 271 051,60</b>  | <b>1 092 392,62</b>  |
|      | a) | zysk netto                                                                             | 5 271 051,60         | 1 092 392,62         |
|      | b) | strata netto                                                                           |                      |                      |
|      | c) | odpisy z zysku                                                                         |                      |                      |
| II.  |    | <b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>32 746 437,06</b> | <b>27 475 385,46</b> |
| III. |    | <b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> |                      |                      |

Data sporządzenia:

31.03.2009

*Elżbieta Krajnik-Janczur*  
Elżbieta Krajnik-Janczur

Dyrektor

*Monika Bartosińska*  
Monika Bartosińska  
Główna Księgowa



**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 za okres 01.01.2008 - 31.12.2008

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia zgodnie Ustawą o rachunkowości

DRUGI MAZOWIECKI  
 URZĄD SKARBOWY w WARSZAWIE

2009 -07- 1 0

| Pozycja   | Wyszczególnienie                                                                  | WPL 2008<br>(38D) | 2007          |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>A.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                   |                   |               |
| I.        | Zysk(strata) netto                                                                | 5 271 051,60      | 1 092 392,62  |
| II.       | Korekty razem                                                                     | 729 480,99        | 1 209 214,50  |
| 1.        | Amortyzacja                                                                       | 743 895,51        | 695 131,62    |
| 2.        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                          |                   |               |
| 3.        | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                           |                   |               |
| 4.        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                        |                   |               |
| 5.        | Zmiana stanu rezerw                                                               |                   |               |
| 6.        | Zmiana stanu zapasów                                                              | -67 265,00        |               |
| 7.        | Zmiana stanu należności                                                           | -28 069,02        | -120 847,49   |
| 8.        | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów        | 67 411,17         | 584 052,37    |
| 9.        | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                           | 13 508,33         | 50 878,00     |
| 10.       | Inne korekty                                                                      |                   |               |
| III.      | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)                       | 6 000 532,59      | 2 301 607,12  |
| <b>B.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                 |                   |               |
| I.        | Wpływy                                                                            | 0,00              | 0,00          |
| 1.        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych       |                   |               |
| 2.        | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne            |                   |               |
| 3.        | Z aktywów finansowych, w tym:                                                     | 0,00              | 0,00          |
| a)        | w jednostkach powiązanych                                                         |                   |               |
| b)        | w pozostałych jednostkach                                                         | 0,00              | 0,00          |
| 4.        | Inne wpływy inwestycyjne                                                          |                   |               |
| II.       | Wydatki                                                                           | -3 370 538,33     | -1 457 464,00 |
| 1.        | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych      | -459 830,72       | -615 283,63   |
| 2.        | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                   | -2 910 707,61     | -842 180,37   |
| 3.        | Na aktywa finansowe, w tym:                                                       | 0,00              | 0,00          |
| a)        | w jednostkach powiązanych                                                         |                   |               |
| b)        | w pozostałych jednostkach                                                         | 0,00              | 0,00          |
| 4.        | Inne wydatki inwestycyjne                                                         |                   |               |
| III.      | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                     | -3 370 538,33     | -1 457 464,00 |
| <b>C.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                    |                   |               |
| I.        | Wpływy                                                                            | 0,00              | 0,00          |
| 1.        | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych |                   |               |
| 2.        | Kredyty i pożyczki                                                                |                   |               |
| 3.        | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                            |                   |               |
| 4.        | Inne wpływy finansowe                                                             |                   |               |
| II.       | Wydatki                                                                           | 0,00              | 0,00          |
| 1.        | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                 |                   |               |
| 2.        | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                     |                   |               |
| 3.        | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku           |                   |               |
| 4.        | Spląty kredytów i pożyczek                                                        |                   |               |
| 5.        | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                             |                   |               |
| 6.        | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                            |                   |               |
| 7.        | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                           |                   |               |
| 8.        | Odsetki                                                                           |                   |               |
| 9.        | Inne wydatki finansowe                                                            |                   |               |
| III.      | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)                        | 0,00              | 0,00          |
| <b>D.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</b>                        | 2 629 994,26      | 844 143,12    |
| <b>E.</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>                          | 2 629 994,26      | 844 143,12    |
|           | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                        |                   |               |
| <b>F.</b> | <b>Srodki pieniężne na początek okresu</b>                                        | 7 141 896,17      | 6 297 753,05  |
| <b>G.</b> | <b>Srodki pieniężne na koniec okresu</b>                                          | 9 771 890,43      | 7 141 896,17  |

Data sporządzenia:

31.12.2008

*E. Krajnik-Janczur*  
 Elżbieta Krajnik-Janczur  
 Dyrektor

*Monika Bartosińska*  
 Monika Bartosińska  
 Główna Księgowa



2009 -07- 1 0

WPLYNEŁO

(36D)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Bilans

#### 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Jednostka prowadzi ewidencję wyposażenia pozabilansowo obejmującą przedmioty poniżej wartości 1000 zł umarzane w 100% w miesiącu zakupu. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości dla amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych.

Od 2007 r. trwa kapitalny remont Wioski w Kraśniku . Na ten cel wydatkowano łącznie kwotę 3 226 336,97 zł. Planowane zakończenie prac w kwietniu 2009. W 2008 zakupiono mieszkanie od dewelopera z przeznaczeniem na stworzenie nowej rodziny w Siedlcach. Wartość inwestycji wynosi 420 373,82 zł . W 2009 roku planowane są prace adaptacyjne i zakup niezbędnego wyposażenia.

Tabela 1. Zestawienie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2008r.

|                             | BO                   | Zmiana<br>klasyfikacji | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | BZ                   | Wartość netto        |
|-----------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <b>grunty</b>               | 4 062 654,15         | 0,00                   | 34 900,00         | 0,00              | 4 097 554,15         | 3 858 792,13         |
| <b>budynki</b>              | 20 802 600,07        | 0,00                   | 0,00              | 0,00              | 20 802 600,07        | 16 481 782,20        |
| <b>urządzenia<br/>tech.</b> | 501 321,36           | 0,00                   | 89 758,15         | 30 952,76         | 560 126,75           | 180 320,08           |
| <b>WNiP</b>                 | 1 193 617,34         | 0,00                   | 183 560,07        | 0,00              | 1 377 177,41         | 1 257 039,02         |
| <b>samochody</b>            | 841 769,85           | 0,00                   | 155 300,00        | 137 648,75        | 859 421,10           | 352 560,11           |
| <b>RAZEM</b>                | <b>27 401 962,77</b> | <b>0,00</b>            | <b>463 518,22</b> | <b>168 601,51</b> | <b>27 696 879,48</b> | <b>22 130 493,54</b> |

olej

ms

**Tabela 2. Zestawienie umorzenia w 2008 roku.**

|                             | umorzenie BO        | Zmiana<br>klasyfikacji | amortyzacja 2007  | zmniejszenia<br>2007 | umorzenie BZ        |
|-----------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| <b>grunty</b>               | 218 353,72          | 0,00                   | 20 408,30         | 0,00                 | 238 762,02          |
| <b>budynki</b>              | 3 821 193,03        | 0,00                   | 499 624,84        | 0,00                 | 4 320 817,87        |
| <b>urządzenia<br/>tech.</b> | 344 409,49          | 0,00                   | 65 912,44         | 30 515,26            | 379 806,67          |
| <b>WNiP</b>                 | 66 811,93           | 0,00                   | 53 326,46         | 0,00                 | 120 138,39          |
| <b>samochody</b>            | 536 636,27          | 0,00                   | 104 623,47        | 134 398,75           | 506 860,99          |
| <b>RAZEM</b>                | <b>4 987 404,44</b> | <b>0,00</b>            | <b>743 895,51</b> | <b>164 914,01</b>    | <b>5 566 385,94</b> |

## 2. Należności i roszczenia

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

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

**Tabela 3. Należności na dzień 31.12.2008**

| Należności z tytułu:               | suma              |
|------------------------------------|-------------------|
| 1. Rozrachunki z pracownikami      | 4 054,58          |
| 2. Rozrachunki z odbiorcami        | 148 093,08        |
| 3. Rozrachunki z dostawcami        | 38 643,17         |
| 4. Pozostałe należności            | 10 200,00         |
| 5. ZUS                             | 0,56              |
| 6. Zwrot VAT                       | 201 605,87        |
| 7. Pożyczki dla wychowanków        | 82 456,35         |
| 8. Rozrachunki z tyt. umów o pracę | 304,32            |
| <b>Razem:</b>                      | <b>485 357,93</b> |

Rozrachunki z odbiorcami stanowią niezapłacone faktury za sprzedaż kartek świątecznych. Termin wymagalności upływa w styczniu 2009

Rozrachunki z dostawcami stanowią przelane zaliczki tytułem kaucji za wynajem biura , garażu ,z tytułu usług dostawy gazu.

Zwrot Vatu dotyczy zakupów zaewidencjonowanych i zapłaconych ,wykazanych w deklaracji za październik ,listopad i grudzień 2008.

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

*alef*

*ms*



3. Środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej.

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

W 2008 roku zaksięgowano na rozliczenia międzyokresowe ubezpieczenie pojazdów, i majątku, pracowników oraz oprogramowania dotyczące okresu po 1 stycznia 2009.

5. Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Stowarzyszenia. W 2008 została podjęta uchwała na zebraniu walnym delegatów o przeznaczeniu zysku z lat poprzednich na fundusz statutowy.

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

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

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

Tabela 4. Zobowiązania na dzień 31.12.2008

| Zobowiązania z tytułu:             | suma                |
|------------------------------------|---------------------|
| 1. Rozrachunki z odbiorcami        | 4 871,32            |
| 2. Rozrachunki z dostawcami        | 183 953,97          |
| 3. Pozostałe zobowiązania          | 5 900,56            |
| 4. PDOF                            | 5 368,10            |
| 5. ZUS                             | 69 002,28           |
| 6. Oszczędności wychowanków        | 3 045 929,26        |
| 7. Rozrachunki z tyt. umów o pracę | 2 576,86            |
| 8. Rozrachunki z tyt. umów zleceń  | 1 333,00            |
|                                    |                     |
| <b>Razem:</b>                      | <b>3 318 935,35</b> |

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

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

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

## II . Rachunek zysków i strat

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

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

Przychody stowarzyszenia obejmują wymienione w statucie :

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

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

W 2008r nastąpił duży wzrost przychodów lokalnych. Kampanie cykliczne wysyłane do stałych darczyńców indywidualnych , ścisła współpraca z partnerami korporacyjnymi oraz kampania 1 % zakończyły się dużym sukcesem dając 38 % wzrost przychodów lokalnych w stosunku do roku poprzedniego.

Tabela 4. Struktura przychodów

| STRUKTURA PRZYCHODÓW                                    | kwota                | % przychodów   |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------|
| <b>Przychody z działalności statutowej</b>              | <b>25 192 438,43</b> | <b>97,65%</b>  |
| <b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej</b> | <b>25 192 438,43</b> | <b>97,65%</b>  |
| Składki członkowskie                                    | 470,00               | 0,00%          |
| Inne przychody określone statutem:                      | 17 004 462,11        | 65,91%         |
| Wpływy od sponsorów lokalnych                           | 12 410 252,43        | 48,10%         |
| Darowizny rzeczowe                                      | 621 451,20           | 2,41%          |
| Wpływy zagraniczne                                      | 3 972 758,48         | 15,40%         |
| Dotacje i subwencje                                     | 8 187 506,32         | 31,74%         |
| Dotacje państwowe                                       | 8 187 506,32         | 31,74%         |
| <b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00%</b>   |
| <b>Przychody finansowe (odsetki)</b>                    | <b>87 743,27</b>     | <b>0,34%</b>   |
| <b>Pozostałe przychody</b>                              | <b>518 223,69</b>    | <b>2,01%</b>   |
| Przychody netto ze sprzedaży kartek świątecznych        | 217 990,01           | 0,84%          |
| Przychody ze sponsoringu                                | 199 588,00           | 0,77%          |
| Przychody z refakturowania kosztów                      | 50 609,79            | 0,20%          |
| Przychody netto ze sprzedaży koszulek SOS               | 1 560,00             | 0,01%          |
| Inne przychody operacyjne                               | 47 863,11            | 0,19%          |
| Dodatnie różnice kursowe                                | 612,78               |                |
| <b>SUMA:</b>                                            | <b>25 798 405,39</b> | <b>100,00%</b> |

akf

mb



Tabela 5. Struktura kosztów

| STRUKTURA KOSZTÓW |                                                    | kwota                | % kosztów      |
|-------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------|
| <b>I.</b>         | <b>Koszty działalności statutowej nieodpłatnej</b> | <b>20 296 172,23</b> | <b>98,87%</b>  |
| 1.                | Koszty statutowe                                   | 14 246 192,31        | 69,40%         |
| 2.                | Koszty administracyjne                             | 6 049 979,92         | 29,47%         |
| a)                | Zużycie materiałów i energii                       | 28 066,85            | 0,14%          |
| b)                | Usługi obce                                        | 987 626,88           | 4,81%          |
| c)                | Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia           | 2 135 364,61         | 10,40%         |
| d)                | Amortyzacja                                        | 0,00                 | 0,00%          |
| e)                | Inne koszty administracyjne                        | 2 898 921,58         | 14,12%         |
| <b>II.</b>        | <b>Koszty działalności statutowej odpłatnej</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00%</b>   |
| <b>III.</b>       | <b>Koszty finansowe</b>                            | <b>27 143,36</b>     | <b>0,13%</b>   |
| <b>IV.</b>        | <b>Pozostałe koszty</b>                            | <b>204 038,20</b>    | <b>0,99%</b>   |
| a)                | Wartość sprzedanych towarów i usług                | 197 544,68           | 0,96%          |
| b)                | Inne koszty operacyjne                             | 6 493,52             | 0,03%          |
| <b>SUMA:</b>      |                                                    | <b>20 527 353,79</b> | <b>100,00%</b> |

Koszty związane z działalnością statutową obejmują 69,40 % kosztów całkowitych. Koszty całkowite umorzenia majątku trwałego w wysokości 743 895,51 zł zaliczono w 2008 roku do kosztów statutowych.

Na inne koszty administracyjne inne składają się :

- koszty związane z akcjami promocyjnymi – 2 567 214,37 zł
- koszty transportu i podróży - 108 142,62 zł
- koszty reprezentacji - 25 215,23 zł
- szkolenia - 162 069,83 zł
- składki na ZFSS +medyczne - 36 279,53 zł

Realizacja kosztów zgodna z przyjętym przez zarząd budżetem na rok 2008.

Tendencje w strukturze kosztów: w 2008r nastąpiło zwiększenie nakładów na koszty pozyskiwania funduszy w ramach akcji promocyjnych których celem jest rozbudowanie bazy adresowej darczyńców i uzyskiwanie w przyszłości większych wpływów od sponsorów lokalnych. Koszty te pokryte były z wpływów zagranicznych. Wzrost liczby pracowników spowodował wzrost kosztów personalnych i szkoleniowych.

### III. Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatni przepływ pieniężny z działalności operacyjnej służy do finansowania działalności inwestycyjnej. Nadwyżka środków pieniężnych z działalności operacyjnej jest wystarczająco duża aby pokryć nowe wydatki na inwestycje. Jednostka nie wykazuje w 2008r przepływów z działalności finansowej.

*Elżbieta Krajnik-Jańczur*  
Elżbieta Krajnik-Jańczur

Dyrektor

*Monika Martosińska*  
Monika Martosińska  
Główna Księgowa