

**Warszawska Misja Ochotnicza
ul. Orzeszkowej 39
05-500 Piaseczno**

**Raport
z badania ksiąg i sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

SPIS TREŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU	3
1. Dane identyfikujące jednostkę	3
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni	4
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego	4
4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe	5
II. ANALIZA FINANSOWA FUNDACJI	6
1. Bilans (w zł)	6
2. Rachunek wyników (w zł)	7
3. Podstawowe wskaźniki finansowe	7
4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna	8
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	9
1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości	9
2. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku wyników	9
2.1. Rzeczowe aktywa trwałe	9
2.2. Inwestycje krótkoterminowe	9
2.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9
2.4. Zobowiązania krótkoterminowe	9
2.5. Przychody z działalności statutowej	10
2.6. Koszty realizacji zadań statutowych	10
2.7. Koszty administracyjne	10
3. Informacja dodatkowa	10
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji	11
IV. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE	11

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa, forma prawna i siedziba

Warszawska Misja Ochotnicza - Fundacja
05-500 Piaseczno, ul. Orzeszkowej 39

Przedmiot działalności

Celem Fundacji jest prowadzenie działalności pożytku publicznego w zakresie:

- pomocy materialnej, organizacyjnej i edukacyjnej, w tym i działalności charytatywnej na rzecz osób niezamożnych, bezrobotnych i potrzebujących,
- utrwalania wśród społeczeństwa etyczno-moralnych wzorców zachowań poprzez propagację wartości kultury chrześcijańskiej.

Podstawa prawna działalności

Fundacja Warszawska Misja Ochotnicza działa na podstawie Statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 10 sierpnia 2004 roku (Rep. A Nr 4470/2004) wraz z późniejszymi zmianami.

Nadzór nad Fundacją sprawuje minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego. Fundacja została powołana na czas nieokreślony.

Rejestracja w Sądzie Rejonowym

W dniu 29 października 2004 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie – XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000220615.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Fundacja posiada numery identyfikacyjne:

REGON 015860596 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie.

NIP 522-274-88-59 nadany przez Naczelnika Urzędu Skarbowego Warszawa-Bemowo w dniu 01.12.2004 r.

Fundusze własne

W skład funduszy własnych wchodzi:

- | | |
|--|---------------|
| – fundusz założycielski na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi | 1 000,00 zł |
| – nadwyżka przychodów nad kosztami osiągnięta w 2013 roku | 132 238,46 zł |

Zarząd Fundacji

W trakcie badanego okresu członkami Zarządu byli:

Michael Gerald Murphy – Prezes Zarządu

Anette Murphy – Wiceprezes Zarządu

Do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

Rada Fundacji

W trakcie badanego okresu członkami Rady Nadzorczej byli:

Klajda Marie Corinne – Członek Rady Nadzorczej

Borkowski Piotr – Członek Rady Nadzorczej

Edwards Andrew Michael – Członek Rady Nadzorczej

Zatrudnienie

Zatrudnienie na dzień 31.12.2012 r. wynosiło 3 osoby.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Fundatorów w dniu 24.06.2013 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 przekazano we właściwym terminie do Urzędu Skarbowego.

Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok 2012 Zarząd przesłał do Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 27.06.2013 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego

OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe z siedzibą w Piasecznie, ul. Rejtana 21 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod nr 3080.

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 10.04.2014 r. pomiędzy Warszawską Misją Ochotniczą jako zleceniodawcą a OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe jako zleceniobiorcą. W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadził biegły rewident Henryk Michalski wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr 10188.

Oświadczamy, że OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe jako podmiot uprawniony oraz biegły rewident przeprowadzający badanie w jego imieniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o prowadzonych księgach i sprawozdaniu finansowym - zgodnie z art. 56 ustawy o biegłych rewidentach, ich samorządzie i podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

Badanie zostało przeprowadzone w dniach 10-13.04.2014 roku w siedzibie Fundacji i prowadzącej obsługę księgową Kancelarii Podatkowo-Księgowej Sp. j. E. Rupiewicz, W. Grochowski w Piasecznie.

Fundacja w czasie badania udostępniła biegłemu rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, a także przedłożyła pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania i sporządzenia raportu.

4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone za okres 2013 roku obejmujące:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **134 691,31 zł**,
- rachunek wyników za okres od dnia 01.01.2013 roku do dnia 31.12.2013 roku wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie **132 238,46 zł**,
- informację dodatkową.

Ponadto przedstawiono biegłemu sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji w roku 2013.



II. ANALIZA FINANSOWA FUNDACJI

1. Bilans (w zł)

Lp.	AKTYWA	(1) Stan na 2011-12-31	%	(2) Stan na 2012-12-31	%	(3) Stan na 2013-12-31	%
A.	Aktywa trwałe	7 166,67	13,94	8 991,66	12,33	28 986,68	21,52
I.	Wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 166,67	13,94	8 991,66	12,33	28 986,68	21,52
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	Aktywa obrotowe	44 252,45	86,06	63 911,92	87,67	105 704,63	78,48
II.	Należności krótkoterminowe			57,58	0,08	967,94	0,72
III.	Inwestycje krótkoterminowe	43 233,45	84,08	62 213,52	85,34	101 296,10	75,21
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 233,45	84,08	62 213,52	85,34	101 296,10	75,21
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 233,45	84,08	62 213,52	85,34	101 296,10	75,21
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 019,00	1,98	1 640,82	2,25	3 440,59	2,55
Aktywa razem		51 419,12	100,00	72 903,58	100,00	134 691,31	100,00

Lp.	PASYWA	(1) Stan na 2011-12-31	%	(2) Stan na 2012-12-31	%	(3) Stan na 2013-12-31	%
A.	Fundusz własny	47 691,36	92,75	64 749,88	88,82	133 238,46	98,92
I.	Fundusz podstawowy	1 000,00	1,94	1 000,00	1,37	1 000,00	0,74
VII.	Nadwyżka przychodów nad kosztami	46 691,36	90,81	63 749,88	87,44	132 238,46	98,18
IX.	Nadwyżka kosztów nad przychodami						
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 727,76	7,25	8 153,70	11,18	1 452,85	1,08
I.	Rezerwy na zobowiązania						
II.	Zobowiązania długoterminowe						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 727,76	7,25	4 328,70	5,94	1 452,85	1,08
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 727,76	7,25	4 328,70	5,94	1 452,85	1,08
a)	kredyty i pożyczki						
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	950,57	1,85	837,85	1,15	977,05	0,73
-	do 12 miesięcy	950,57	1,85	837,85	1,15	977,05	0,73
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 777,19	5,40	3 302,36	4,53		
h)	z tytułu wynagrodzeń						
i)	inne			188,49	0,26	475,80	0,35
3.	Fundusze specjalne						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe			3 825,00	5,25		
Pasywa razem		51 419,12	100,00	72 903,58	100,00	134 691,31	100,00



2. Rachunek wyników (w zł)

Wyszczególnienie	(1) Okres kończący się 2011-12-31	%	(2) Okres kończący się 2012-12-31	%	(3) Okres kończący się 2013-12-31	%
Przychody z działalności statutowej	215 512,07	100,00	297 753,02	100,00	418 064,67	100,00
Składki brutto określone statutem						
Inne przychody określone statutem	215 512,07	100,00	222 604,56	74,76	326 969,89	78,21
Wpływy z 1%			28 457,10	9,56	27 344,90	6,54
Nadwyżka przychodów nad kosztami			46 691,36	15,68	63 749,88	15,25
Koszty realizacji zadań statutowych	38 051,61	17,66	169 439,10	56,91	234 973,06	56,20
Darowizny			98 128,32	32,96	148 512,75	35,52
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			69 202,72	23,24	83 192,40	19,90
Inne koszty			2 108,06	0,71	3 267,91	0,78
Wynik na działalności statutowej	177 460,46	82,34	128 313,92	43,09	183 091,61	43,80
Koszty administracyjne	42 897,99	19,91	65 243,17	21,91	53 530,31	12,80
Amortyzacja	2 000,00	0,93	2 675,00	0,90	4 033,95	0,96
Zużycie materiałów i energii	12 021,56	5,58	16 896,55	5,67	11 857,33	2,84
Usługi obce	9 944,44	4,61	18 584,81	6,24	12 660,85	3,03
Podatki i opłaty	1 415,08	0,66	1 504,41	0,51	1 999,79	0,48
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 095,91	7,47	23 730,73	7,97	20 798,16	4,97
Pozostałe koszty rodzajowe	1 421,00	0,66	1 851,67	0,62	2 180,23	0,52
Pozostałe przychody operacyjne	0,67	0,00	675,00	0,23	3 825,00	0,91
Pozostałe koszty operacyjne					1 150,00	0,28
Przychody finansowe	3,03	0,00	4,14	0,00	2,16	0,00
Koszty finansowe						
Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	134 566,17	62,44	63 749,89	21,41	132 238,46	31,63
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych						
Zyski nadzwyczajne						
Straty nadzwyczajne						
Wynik finansowy ogółem	134 566,17	62,44	63 749,89	21,41	132 238,46	31,63
Różnica zwiększająca koszty roku następnego						
Różnica zwiększająca przychody roku następnego	134 566,17	62,44	63 749,89	21,41	132 238,46	31,63

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

Wskaźnik - treść ekonomiczna	2011-12-31	2012-12-31	2013-12-31
wskaźnik płynności I			
<u>aktywa obrotowe ogółem*</u>	11,87	14,76	72,76
zobowiązania krótkoterminowe*			
wskaźnik płynności III			
<u>inwestycje krótkoterminowe</u>	11,60	14,37	69,72
zobowiązania krótkoterminowe*			
aktywa obrotowe netto			
aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe (bez RMO)	40 524,69	59 583,22	104 251,78
% udział kapitału pracującego w sumie aktywów	78,81%	81,73%	77,40%



4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Działalność Fundacji w 2013 roku wzrosła o 84,75% w stosunku do roku 2012 o czym świadczy zwiększenie się sumy bilansowej z 72 903,59 zł do 134 691,31 zł.

Związane jest to bezpośrednio ze zwiększonym pozyskaniem środków na rzecz prowadzenia działalności statutowej – wzrost o 40,41%, a w kwotach absolutnych wzrost o 120 311,65 zł.

Majątek Fundacji na przestrzeni lat 2011-2013 składał się przede wszystkim z majątku obrotowego. Wskaźniki struktury aktywów obrotowych kształtowały się odpowiednio w roku 2011 – 86,06%, w roku 2012 - 87,67%, a w roku 2013 - 86,06% sumy aktywów.

Na zmiany w 2013 roku miało wpływ zwiększenie stanu środków pieniężnych, których udział procentowy w sumie bilansowej wynosił 85,34% w 2012 roku i 75,21%, przy czym nastąpił wzrost kwotowo o 39 082,58 zł w porównaniu do roku 2012.

Pozostałą pozycję stanowią krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 2,55% sumy bilansowej i należności krótkoterminowe 0,72% sumy bilansowej.

W źródłach finansowania decydującą rolę odgrywa fundusz własny, w 2011 roku – 92,75%, w 2012 roku - 88,82%, a w 2013 roku 92,75% sumy pasywów.

Fundusz statutowy pozostawał na nie zmienionym poziomie, a pozostałe fundusze pochodziły z nadwyżki przychodów nad kosztami.

Pozostałe źródła finansowania działalności to zobowiązania krótkoterminowe 1,08% sumy pasywów, w tym z tytułu dostaw i usług 0,73% sumy pasywów.

Fundacja na przestrzeni lat 2011-2013 posiadała płynność finansową o czym świadczą wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej, które kształtowały się na poziomie wyższym od przyjmowanego za pożądany.

Fundacja realizując swoje zadania statutowe pozyskiwała środki w postaci darowizn w wysokości przewyższającej koszty związane z działalnością statutową i koszty administracyjne. Udział kosztów realizacji zadań statutowych w bieżących przychodach z działalności statutowej kształtował się w 2011 roku – 65,39%, w 2012 roku - 56,91%, a w 2013 roku - 56,20%.

Największą pozycję kosztów administracyjnych stanowią wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami – 38,85% całości kosztów administracyjnych w 2013 roku.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Kancelarię Podatkowo-Księgową Sp. j. E. Rupiewicz, W. Grochowski w Piasecznie przy użyciu komputerów w oparciu o program SAGE SYMFONIA Finanse i Księgowość Premium 2009.1.

Dokonałiśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości można jako całość uznać za prawidłowy.

2. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku wyników

2.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Na rzeczowe aktywa trwałe składają się środki transportu o wartości netto 28 986,68 zł. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia po odliczeniu planowanego umorzenia. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

2.2. Inwestycje krótkoterminowe

Na stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2013 roku składają się:

- | | |
|--|--------------|
| – środki pieniężne w kasie | 1 741,61 zł |
| – środki pieniężne na rachunkach bankowych | 99 554,49 zł |

Stan środków pieniężnych w kasie ustalono w drodze spisu z natury według stanu na 31.12.2013 rok i jest zgodny z saldem Raportu kasowego nr 12/2013 na dzień 31.12.2012 rok. Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały uzgodnione w drodze potwierdzenia sald.

2.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 3 440,59 zł dotyczą poniesionych wydatków, stanowiących koszty roku następnego, w tym ubezpieczenie samochodu 537,00 zł.

2.4. Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 452,85 zł składają się:

- | | |
|--|-----------|
| – zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 977,05 zł |
| – inne | 475,80 zł |

2.5. Przychody z działalności statutowej

Na przychody związane z działalnością statutową Fundacji składają się:

– darowizny	326 969,89 zł
– wpływy z 1%	27 344,90 zł
– nadwyżka przychodów nad kosztami z 2012 roku	63 749,88 zł

Zostały kompletnie i prawidłowo zarachowane do badanego okresu w oparciu o poprawnie sporządzoną dokumentację.

2.6. Koszty realizacji zadań statutowych

Na koszty realizacji zadań statutowych składają się:

– darowizny przekazane	148 512,75 zł
– części wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne	83 192,40 zł
– inne koszty	3 267,91 zł

Koszty zostały kompletnie i prawidłowo zarachowane do badanego okresu w oparciu o poprawnie sporządzoną dokumentację.

2.7. Koszty administracyjne

Kosztami administracyjnymi są wszystkie koszty związane z działalnością Fundacji za wyjątkiem kosztów zadań statutowych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych. Zostały kompletnie i prawidłowo zarachowane do badanego okresu.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres kończący się	%	Okres kończący się	%	Odchylenie 2013 do 2012	Wskaźnik dynamiki
		2013-12-31		2012-12-31			
D.	Koszty administracyjne	53 530,31	100,00	65 243,17	100,00	-11 712,86	-21,88
I.	Amortyzacja	4 033,95	7,54	2 675,00	4,10	1 358,95	33,69
II.	Zużycie materiałów i energii	11 857,33	22,15	16 896,55	25,90	-5 039,22	-42,50
III.	Usługi obce	12 660,85	23,65	18 584,81	28,49	-5 923,96	-46,79
IV.	Podatki i opłaty	1 999,79	3,74	1 504,41	2,31	495,38	24,77
V.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 798,16	38,85	23 730,73	36,37	-2 932,57	-14,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 180,23	4,07	1 851,67	2,84	328,56	15,07

3. Informacja dodatkowa

Fundacja sporządziła informację dodatkową zgodnie z wymogami ustalonymi w § 3 pkt. 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej z wyjątkiem informacji uzupełniających dane o aktywach i pasywach.

Dane liczbowe w tych informacjach wynikają z ewidencji księgowej i są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji

Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji w 2013 roku sporządzone zostało stosownie do wymogów określonych w Rozporządzeniu Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 roku w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji.

IV. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji Warszawska Misja Ochotnicza na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku.

Niniejszy raport zawiera 11 kolejno ponumerowane strony. Każda ze stron opatrzona jest podpisem biegłego rewidenta.

OPINION Biuro Rachunkowe

05-500 Piaseczno, ul. Rejtana 21

Wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3080

Henryk Michalski - Kluczowy Biegły

Rewident

wpisany na listę biegłych rewidentów pod nr 10188

Piaseczno, dnia 16.04.2014 r.

