

WARSZAWSKA MISJA OCHOTNICZA

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

Warszawa, dnia 19 marca 2015 r.

Spis treści

Informacje ogólne	3
1. Informacje o Fundacji	3
2. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	3
3. Przyjęte zasady rachunkowości – stosowane metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego	4
Bilans	6
Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny	6
Informacje uzupełniające do bilansu	7

Informacje ogólne

1. Informacje o Fundacji

- a) Nazwa Fundacji: **Warszawska Misja Ochotnicza**
- b) Siedziba: 05-500 Piaseczno, ul. Elizy Orzeszkowej 39
- c) Data utworzenia Fundacji: Akt Notarialny z dnia 10 sierpnia 2004 r.
- d) Wpis do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000220615 . Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie – XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29 października 2004 r.
- e) Numery identyfikacji podatkowej (NIP): 522-274-88-59
- f) Regon: 015860596
- g) Przedmiot prowadzonej działalności:
Działalność pożytku publicznego w zakresie:
 - Pomocy materialnej, organizacyjnej i edukacyjnej, w tym działalności charytatywnej na rzecz osób niezamożnych, bezrobotnych i potrzebujących,
 - Utrwalania wśród społeczeństwa etyczno-moralnych wzorców zachowań poprzez propagację wartości kultury chrześcijańskiej.
- h) Fundacja została utworzona na czas nieoznaczony.
- i) Dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu:
 - Okres bieżący: 01 stycznia 2014 r. – 31 grudnia 2014 r.
 - Dane porównywalne: 01 stycznia 2013 r. – 31 grudnia 2013 r.
- j) W okresie obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:
 - Michael Gerald Murphy – Prezes Zarządu
 - Anette Murphy – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy po dniu bilansowym, tj. 31 grudnia 2014 r.; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej Fundacji.

2. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą”.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy zastosowaniu następujących uproszczeń dla jednostek mikro zgodnie z ustawą:

- a) Art. 7 ust. 2a – Fundacja rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie składników aktywów i pasywów
- b) Art. 48a ust. 3 – Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym
- c) Art. 48b ust. 4 – Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

3. Przyjęte zasady rachunkowości – stosowane metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego

a) Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, modernizacji, rozbudowie, powodujące, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Fundacja stosuje stawki amortyzacyjne zgodnie z ustawą od podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

b) Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Fundację, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

c) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

d) Zapasy

Wartość zapasów ustala się w oparciu o cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

e) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

f) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - nie dotyczy.

g) Kapitał własny

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

h) Rezerwy na zobowiązania

Fundacja nie tworzy rezerw zgodnie z uproszczeniami dla jednostek mikro przewidzianymi w ustawie (art. 7 ust. 2a).

i) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Bilans

AKTYWA			
(w złotych)		Na dzień 31 grudnia 2014 roku	Na dzień 31 grudnia 2013 roku
A.	Aktywa trwałe, w tym:	85 523,06	28 986,68
-	środki trwałe	85 523,06	28 986,68
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	93 047,62	105 704,63
-	zapasy	0,00	0,00
-	należności krótkoterminowe	1 003,40	967,94
-	inwestycje krótkoterminowe	89 157,07	101 296,10
-	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 887,15	3 440,59
Aktywa razem		178 570,68	134 691,31

PASYWA			
(w złotych)		Na dzień 31 grudnia 2014 roku	Na dzień 31 grudnia 2013 roku
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	172 076,70	133 238,46
-	kapitał (fundusz) podstawowy	1 000,00	1 000,00
-	należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
-	wynik finansowy netto za rok obrotowy	171 076,70	132 238,46
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	6 493,98	1 452,85
-	zobowiązania krótkoterminowe	6 493,98	1 452,85
-	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
-	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Pasywa razem		178 570,68	134 691,31

Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

(w złotych)		Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów	415 334,51	418 064,67
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	167 139,95	234 973,06
C.	Koszty administracyjne	77 705,93	53 530,31
I.	Amortyzacja	18 930,88	4 033,95
II.	Zużycie materiałów i energii	8 617,77	11 857,33
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 246,98	20 798,16
IV.	Pozostałe koszty	27 910,30	16 840,87
D.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	2 340,03	3 827,16
E.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	1 751,96	1 150,00
F.	Podatek dochodowy	0,00	0,00

G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B-C+D-E-F), w tym:	171 076,70	132 238,46
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	171 076,70	132 238,46
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00

Informacje uzupełniające do bilansu

- a) Kwota wszelkich zobowiązań finansowych – nie dotyczy
- b) Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących – nie dotyczy
- c) Udziały (akcje) własne – nie dotyczy