

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

**Raport
z badania ksiąg i sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 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 zysków i strat (w zł)	7
3. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna	7
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 2014 roku wynosi | 1 000,00 zł |
| – nadwyżka przychodów nad kosztami osiągnięta w 2014 roku | 171 076,70 zł |

Zarząd Fundacji

W trakcie badanego okresu członkami Zarządu byli:

Michael Gerald Murphy – Prezes Zarządu

Anette Murphy – Członek Zarządu do dnia 09.02.2015 roku

Kristina Rose Murphy – Członek Zarządu od dnia 09.02.2015 roku

Do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

Rada Fundacji

W trakcie badanego okresu członkami Rady Nadzorczej byli:

Corrine Klajda – Członek Rady Nadzorczej do dnia 09.02.2015 roku

Paul Joseph Gleeson – Członek Rady Nadzorczej od dnia 09.02.2015 roku

Borkowski Piotr – Członek Rady Nadzorczej

Edwards Andrew Michael – Członek Rady Nadzorczej

Zatrudnienie

Zatrudnienie na dzień 31.12.2014 r. wynosiło 4 osoby.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Fundatorów w dniu 26.05.2014 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 przekazano we właściwym terminie do Urzędu Skarbowego.

Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok 2013 Zarząd przesłał do Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 08.07.2014 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 18.03.2015 roku 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 miesiącu kwietniu 2015 roku w siedzibie Fundacji.

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 2014 roku obejmujące:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **178 570,68 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2014 roku do dnia 31.12.2014 roku wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie **171 076,70 zł**,
- informację dodatkową.

Ponadto przedstawiono biegłemu sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji w roku 2014.



II. ANALIZA FINANSOWA FUNDACJI

1. Bilans (w zł)

Nazwa pozycji Bilansu	2014-12-31	% sumy bilansowej	2013-12-31	% sumy bilansowej	2012-12-31	% sumy bilansowej
AKTYWA						
Aktywa trwale	85 523,06	47,89%	28 986,68	21,52%	8 991,66	12,33%
Środki trwałe	85 523,06	47,89%	28 986,68	21,52%	8 991,66	12,33%
Aktywa obrotowe	93 047,62	52,11%	105 704,63	78,48%	63 911,92	87,67%
Zapasy						
Należności krótkoterminowe	1 003,40	0,56%	967,94	0,72%	57,58	0,08%
Inwestycje krótkoterminowe	89 157,07	49,93%	101 296,10	75,21%	62 213,52	85,34%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 887,15	1,62%	3 440,59	2,55%	1 640,82	2,25%
SUMA AKTYWÓW	178 570,68	100,00%	134 691,31	100,00%	72 903,58	100,00%
PASYWA						
Kapitał własny	172 076,70	96,36%	133 238,46	98,92%	64 749,88	88,82%
Kapitał podstawowy (wkłady wspólników)	1 000,00	0,56%	1 000,00	0,74%	1 000,00	13,90%
Należne wpłaty na kapitał podstawowy						
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	171 076,70	95,80%	132 238,46	98,18%	63 749,88	87,44%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 493,98	3,64%	1 452,85	1,08%	8 153,70	11,18%
Rezerwy na zobowiązania						
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek						
Zobowiązania krótkoterminowe	6 493,98	3,64%	1 452,85	1,08%	8 153,70	11,18%
SUMA PASYWÓW	178 570,68	100,00%	134 691,31	100,00%	72 903,58	100,00%

2. Rachunek zysków i strat (w zł)

Nazwa pozycji Rachunku Zysków i Strat	01.01.2014 – 31.12.2014	Dynamika 2014/2013	01.01.2013 – 31.12.2013	Dynamika 2013/2012	01.01.2012 – 31.12.2012
Przychody z działalności statutowej, w tym:	415 334,51	-0,65%	418 064,67	40,41%	297 753,02
Składki brutto określone statutem					
Inne przychody określone statutem	253 311,81	-22,53%	326 969,89	46,88%	222 604,56
Wpływy z 1%	29 965,98	9,59%	27 344,90	-3,91%	28 457,10
Nadwyżka przychodów nad kosztami	132 056,72	107,15%	63 749,88	36,53%	46 691,36
Koszty realizacji zadań statutowych	167 139,95	-28,87%	234 973,06	38,68%	169 439,10
Darowizny	72 861,61	-50,94%	148 512,75	51,35%	98 128,32
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 987,95	6,97%	83 192,40	20,22%	69 202,72
Inne koszty	5 290,39	61,89%	3 267,91	55,02%	2 108,06
Wynik na działalności statutowej	248 194,56	35,56%	183 091,61	42,69%	128 313,92
Koszty administracyjne	77 705,93	45,16%	53 530,31	-17,95%	65 243,17
Amortyzacja	18 930,88	369,29%	4 033,95	50,80%	2 675,00
Zużycie materiałów i energii	8 617,77	-27,32%	11 857,33	-29,82%	16 896,55
Usługi obce	21 976,09	73,58%	12 660,85	-31,88%	18 584,81
Podatki i opłaty	184,20	-90,79%	1 999,79	32,93%	1 504,41
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 246,98	6,97%	20 798,16	-12,36%	23 730,73
Pozostałe koszty rodzajowe	5 750,01	163,73%	2 180,23	17,74%	1 851,67
Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	2 340,03	-38,86%	3 827,16	466,99%	675,00
Aktualizacja wartości aktywów					
Pozostałe	2 340,03	-38,86%	3 827,16	466,99%	675,00
Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	1 751,96	52,34%	1 150,00		
Aktualizacja wartości aktywów			1 150,00		
Pozostałe	1 751,96				
Podatek dochodowy					
Wynik finansowy netto ogółem (C-D+E-F-G)	171 076,70	29,37%	132 238,46	107,45%	63 745,75
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	171 076,70	29,37%	132 238,46	107,45%	63 745,75
Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)					

3. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Działalność Fundacji w 2014 roku wzrosła o 32,58% w stosunku do roku 2013 o czym świadczy zwiększenie się sumy bilansowej z 134 691,31 zł do kwoty 178 570,68 zł.

Związane jest to bezpośrednio ze zwiększonym pozyskaniem środków w latach poprzednich i w roku bieżącym na rzecz prowadzenia działalności statutowej.

Na zmianę wartości sumy aktywów miały wpływ wzrost wartości aktywów trwałych w postaci środków trwałych netto o kwotę 56 536,38 zł przy jednoczesnym zmniejszeniu się



aktywów obrotowych o kwotę 12 657,01 zł (w tym inwestycji krótkoterminowych o kwotę 12 139,03 zł).

Majątek Fundacji na przestrzeni lat 2012-2014 składał się przede wszystkim z majątku obrotowego. Wskaźniki struktury aktywów obrotowych kształtowały się odpowiednio w roku 2012 - 87,67%, w roku 2013 - 78,48%, a w roku 2014 - 52,11% sumy aktywów.

Główną pozycją aktywów obrotowych stanowiły środki pieniężne 49,93% sumy aktywów.

Pozostałą pozycję stanowią krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1,62% sumy bilansowej i należności krótkoterminowe 0,56% sumy bilansowej.

Aktywa trwale w postaci środków transportu stanowią 47,89% sumy aktywów.

W źródłach finansowania decydującą rolę odgrywa fundusz własny, w 2012 roku - 88,82%, w 2013 roku 98,92%, a w 2014 roku 96,36% 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 3,64% sumy pasywów.

Fundacja na przestrzeni lat 2012-2014 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 2012 roku - 56,91%, w 2013 roku - 56,20%, a w 2014 roku - 40,24%.

Największą pozycję kosztów administracyjnych stanowią wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami – 28,63% całości kosztów administracyjnych w 2014 roku, usługi obce 28,28% oraz amortyzacja 24,36%.

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. Dokonaliśmy 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 85 523,06 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 2014 roku składają się:

- | | |
|--|--------------|
| – środki pieniężne w kasie | 974,72 zł |
| – środki pieniężne na rachunkach bankowych | 88 182,35 zł |

Stan środków pieniężnych w kasie ustalono w drodze spisu z natury według stanu na 31.12.2014 roku i jest zgodny z saldem Raportu kasowego nr 12/2014 na dzień 31.12.2014 roku.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały uzgodnione w drodze potwierdzenia sald.

2.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2 887,15 zł dotyczą poniesionych wydatków, stanowiących koszty roku następnego, w tym ubezpieczenie samochodu 2 223,20 zł.

2.4. Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 6 493,98 zł składają się:

- | | |
|---|-------------|
| – zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń | 4 158,48 zł |
| – zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 335,50 zł |

2.5. Przychody z działalności statutowej

Na przychody związane z działalnością statutową Fundacji składają się:

– darowizny	253 311,81 zł
– wpływy z 1%	29 965,98 zł
– nadwyżka przychodów nad kosztami z 2014 roku	171 076,70 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	72 861,61 zł
– części wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne	88 987,95 zł
– inne koszty	5 290,37 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 i strat.

Zostały kompletnie i prawidłowo zarachowane do badanego okresu.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres kończący się	%	Okres kończący się	%	Odchylenie 2014 do 2013	Wskaźnik dynamiki
		2014-12-31		2013-12-31			
D.	Koszty administracyjne	77 705,93	100,00	53 530,31	100,00	24 175,62	31,11
I.	Amortyzacja	18 930,88	24,36	4 033,95	7,54	14 896,93	78,69
II.	Zużycie materiałów i energii	8 617,77	11,09	11 857,33	22,15	-3 239,56	-37,59
III.	Usługi obce	21 976,09	28,28	12 660,85	23,65	9 315,24	42,39
IV.	Podatki i opłaty	184,20	0,24	1 999,79	3,74	-1 815,59	-985,66
V.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 246,98	28,63	20 798,16	38,85	1 448,82	6,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 750,01	7,40	2 180,23	4,07	3 569,78	62,08

3. Informacja dodatkowa

Fundacja sporządziła informację dodatkową zgodnie z wymogami ustalonymi w ustawie o rachunkowości.

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 2014 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 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 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 16.04.2015 r.

