

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

**Raport  
z badania ksiąg i sprawozdania finansowego  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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  
NIP 522-274-88-59

#### *Fundusze własne*

W skład funduszków własnych wchodzi:

- |  |               |
|--|---------------|
| – fundusz założycielski na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi | 1 000,00 zł   |
| – nadwyżka przychodów nad kosztami osiągnięta w 2015 roku    | 209 523,80 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 Fundacji byli:  
Corrine Klajda – Członek Rady Nadzorczej do dnia 09.02.2015 roku  
Paul Joseph Gleeson – Członek Rady Nadzorczej od dnia 09.02.2015 roku  
Piotr Borkowski – Członek Rady Nadzorczej  
Paul Bekkers – Członek Rady Nadzorczej

### *Zatrudnienie*

Zatrudnienie w 2015 roku wynosiło 5 osób, a w przeliczeniu na pełne etaty 3 osoby.

## **2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni**

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2014 – 31.12.2014 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Fundatorów w dniu 22.06.2015 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 przekazano we właściwym terminie do Urzędu Skarbowego.

Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok 2014 Zarząd przesłał do Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 14.07.2015 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 23.02.2016 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 marcu 2016 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 2015 roku obejmujące:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **216 755,65 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie **209 523,80 zł**,
- informację dodatkową.

Ponadto przedstawiono biegłemu sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji w roku 2015.

## II. ANALIZA FINANSOWA FUNDACJI

### 1. Bilans (w zł)

Nazwa pozycji Bilansu	2015-12-31	% sumy bilansowej	2014-12-31	% sumy bilansowej	2013-12-31	% sumy bilansowej
<b>AKTYWA</b>						
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>64 760,49</b>	<b>29,88%</b>	<b>85 523,06</b>	<b>47,89%</b>	<b>28 986,68</b>	<b>21,52%</b>
Środki trwałe	64 760,49	29,88%	85 523,06	47,89%	28 986,68	21,52%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>151 995,16</b>	<b>70,12%</b>	<b>93 047,62</b>	<b>52,11%</b>	<b>105 704,63</b>	<b>78,48%</b>
Zapasy						
Należności krótkoterminowe	1 178,84	0,54%	1 003,40	0,56%	967,94	0,72%
Inwestycje krótkoterminowe	148 315,17	68,43%	89 157,07	49,93%	101 296,10	75,21%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 501,15	1,15%	2 887,15	1,62%	3 440,59	2,55%
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>216 755,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>178 570,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>134 691,31</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASYWA</b>						
<b>Kapitał własny</b>	<b>210 523,80</b>	<b>97,12%</b>	<b>172 076,70</b>	<b>96,36%</b>	<b>133 238,46</b>	<b>98,92%</b>
Kapitał podstawowy (wkłady wspólników)	1 000,00	0,46%	1 000,00	0,56%	1 000,00	0,74%
Należne wpłaty na kapitał podstawowy						
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	209 523,80	96,66%	171 076,70	95,80%	132 238,46	98,18%
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 231,85</b>	<b>2,88%</b>	<b>6 493,98</b>	<b>3,64%</b>	<b>1 452,85</b>	<b>1,08%</b>
Rezerwy na zobowiązania						
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek						
Zobowiązania krótkoterminowe	6 231,85	2,88%	6 493,98	3,64%	1 452,85	1,08%
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>216 755,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>178 570,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>134 691,31</b>	<b>100,00%</b>

## 2. Rachunek zysków i strat (w zł)

Nazwa pozycji Rachunku Zysków i Strat	01.01.2015 – 31.12.2015	Dynamika 2015/2014	01.01.2014 – 31.12.2014	Dynamika 2014/2013	01.01.2013 – 31.12.2013
<b>Przychody z działalności statutowej, w tym:</b>	<b>617 056,48</b>	<b>48,57%</b>	<b>415 334,51</b>	<b>-0,65%</b>	<b>418 064,67</b>
Składki brutto określone statutem					
Inne przychody określone statutem	415 394,12	63,99%	253 311,81	-22,53%	326 969,89
Wpływy z 1%	30 585,66	2,07%	29 965,98	9,59%	27 344,90
Nadwyżka przychodów nad kosztami	171 076,70	29,55%	132 056,72	107,15%	63 749,88
<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>335 891,16</b>	<b>100,96%</b>	<b>167 139,95</b>	<b>-28,87%</b>	<b>234 973,06</b>
Darowizny	138 088,75	89,52%	72 861,61	-50,94%	148 512,75
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 267,77	21,67%	88 987,95	6,97%	83 192,40
Inne koszty	89 534,64	1592,40%	5 290,39	61,89%	3 267,91
<b>Wynik na działalności statutowej</b>	<b>281 165,32</b>	<b>13,28%</b>	<b>248 194,56</b>	<b>35,56%</b>	<b>183 091,61</b>
<b>Koszty administracyjne</b>	<b>77 580,43</b>	<b>-0,16%</b>	<b>77 705,93</b>	<b>45,16%</b>	<b>53 530,31</b>
Amortyzacja	20 762,57	9,68%	18 930,88	369,29%	4 033,95
Zużycie materiałów i energii	7 728,99	-10,31%	8 617,77	-27,32%	11 857,33
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 067,00	21,67%	22 246,98	6,97%	20 798,16
Pozostałe koszty rodzajowe	22 021,87	-21,10%	27 910,30	65,73%	16 840,87
<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>6 037,05</b>	<b>157,99%</b>	<b>2 340,03</b>	<b>-38,86%</b>	<b>3 827,16</b>
Aktualizacja wartości aktywów					
Pozostałe	6 037,05	157,99%	2 340,03	-38,86%	3 827,16
<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>98,14</b>	<b>-94,40%</b>	<b>1 751,96</b>	<b>52,34%</b>	<b>1 150,00</b>
Aktualizacja wartości aktywów					1 150,00
Pozostałe	98,14	-94,40%	1 751,96		
<b>Podatek dochodowy</b>					
<b>Wynik finansowy netto ogółem (C-D+E-F-G)</b>	<b>209 523,80</b>	<b>22,47%</b>	<b>171 076,70</b>	<b>29,37%</b>	<b>132 238,46</b>
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	209 523,80	22,47%	171 076,70	29,37%	132 238,46
Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)					

## 3. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Działalność Fundacji w 2015 roku wzrosła o 21,38% w stosunku do roku 2014 o czym świadczy zwiększenie się sumy bilansowej z 178 570,68 zł do 216 755,65 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 obrotowych o kwotę 58 947,54 zł (w tym wzrost środków pieniężnych na rachunkach bankowych o 59 158,10 zł z jednoczesnym zmniejszeniem rozliczeń międzyokresowych o 386,00 zł)



oraz zmniejszenie wartości środków trwałych netto o kwotę 20 762,57 zł na skutek ich umorzenia.

Majątek Fundacji na przestrzeni lat 2013-2015 składał się przede wszystkim z majątku obrotowego. Wskaźniki struktury aktywów obrotowych kształtowały się odpowiednio w roku 2013 - 78,48%, w roku 2014 - 52,11%, a w roku 2015 - 70,12% sumy aktywów.

Główną pozycją aktywów obrotowych stanowiły środki pieniężne 68,43% sumy aktywów.

Pozostałą pozycję stanowią krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1,15% sumy bilansowej i należności krótkoterminowe 0,54% sumy bilansowej.

Aktywa trwałe w postaci środków transportu stanowią 29,88% sumy aktywów.

W źródłach finansowania decydującą rolę odgrywa fundusz własny, w 2013 roku - 98,92%, w 2014 roku 96,36%, a w 2015 roku 97,12% 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 2,88% sumy pasywów.

Fundacja na przestrzeni lat 2013-2015 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 2013 roku - 56,20%, w 2014 roku - 40,24%, a w 2015 roku - 54,43%.

Największą pozycję kosztów administracyjnych stanowią wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami – 34,89% całości kosztów administracyjnych w 2015 roku, usługi obce 22,33% oraz amortyzacja 26,76%.



### **III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU**

#### **1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości**

Księgi rachunkowe prowadzone są przez ESTELILIGENCE Sp. z o. o. 2 SKA w Warszawie przy użyciu komputerów.

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 64 760,49 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 2015 roku składają się:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych 145 367,15 zł
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych są zgodne z wyciągami bankowymi z dnia 31.12.2015 roku.

##### **2.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2 501,15 zł dotyczą poniesionych wydatków, stanowiących koszty roku następnego, w tym ubezpieczenie samochodu 1 792,96 zł.

##### **2.4. Zobowiązania krótkoterminowe**

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 6 231,85 zł składają się:

- zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń 4 382,23 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1 849,62 zł

## 2.5. Przychody z działalności statutowej

Na przychody związane z działalnością statutową Fundacji składają się:

– darowizny	415 394,12 zł
– wpływy z 1%	30 585,66 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	138 088,75 zł
– części wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne	108 267,77 zł
– inne koszty	89 534,64 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 2015 do 2014	Wskaźnik dynamiki
		2015-12-31		2014-12-31			
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>77 580,43</b>	<b>100,00</b>	<b>77 705,93</b>	<b>100,00</b>	<b>-125,50</b>	<b>-0,16</b>
I.	Amortyzacja	20 762,57	26,76	18 930,88	24,36	1 831,69	8,82
II.	Zużycie materiałów i energii	7 728,99	9,96	8 617,77	11,09	-888,78	-11,50
III.	Usługi obce	17 320,63	22,33	21 976,09	28,28	-4 655,46	-26,88
IV.	Podatki i opłaty	300,00	0,39	184,20	0,24	115,80	38,60
V.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 067,00	34,89	22 246,98	28,63	4 820,02	17,81
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 401,24	5,67	5 750,01	7,40	-1 348,77	-30,65

## 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 2015 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 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 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 07.03.2016 r.

