

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

**Raport  
z badania ksiąg i sprawozdania finansowego  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 .....	4
II. ANALIZA FINANSOWA FUNDACJI .....	5
1. Bilans (w zł) .....	5
2. Rachunek zysków i strat (w zł) .....	6
3. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna .....	6
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU .....	8
1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości .....	8
2. Inwentaryzacja składników majątkowych .....	8
3. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku zysków i strat .....	8
3.1. Aktywa trwałe .....	8
3.2. Inwestycje krótkoterminowe .....	8
3.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe .....	9
3.4. Zobowiązania krótkoterminowe .....	9
3.5. Przychody z działalności statutowej .....	9
3.6. Koszty realizacji zadań statutowych .....	9
3.7. Koszty administracyjne .....	9
4. Informacja dodatkowa .....	10
5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji .....	10
IV. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE .....	10

## I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

### 1. Dane identyfikujące jednostkę

#### *Nazwa, forma prawna i siedziba*

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

#### *Podstawa prawna działalności, przedmiot 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.

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.

#### *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 funduszy własnych wchodzi:

- |  |               |
|--|---------------|
| – fundusz założycielski na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosi | 1 000,00 zł   |
| – nadwyżka przychodów nad kosztami osiągnięta w 2016 roku    | 383 891,84 zł |

#### *Zarząd Fundacji*

W trakcie badanego okresu członkami Zarządu byli:

Michael Gerald Murphy – Prezes Zarządu

Kristina Rose Murphy – Członek Zarządu

Do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

#### *Rada Fundacji*

W trakcie badanego okresu członkami Rady Fundacji byli:

Paul Joseph Gleeson – Członek Rady Nadzorczej

Paul Bekkers – Członek Rady Nadzorczej

Andrew Roy Henning – Członek Rady Nadzorczej

Rolf Wilhelm Nikkel – Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Jacek Budaj – Członek Rady Nadzorczej

### Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w 2016 roku wynosiło 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 01.01.2015 – 31.12.2015 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji zostało zatwierdzone uchwałą Nr 3 Zgromadzenia Fundatorów w dniu 10.05.2016 roku.

Zgromadzenie Fundatorów uchwałą Nr 4 z dnia 10.05.2016 roku postanowiło nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 209 523,80 zł osiągniętą w 2015 roku przeznaczyć na cele statutowe Fundacji.

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 przekazano w dniu 13.05.2016 roku do Urzędu Skarbowego.

Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok 2015 Zarząd przesłał do Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 21.06.2016 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 02.03.2017 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 2017 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 2016 roku obejmujące:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **394 285,45 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie **383 891,84 zł**,
- informację dodatkową.

Ponadto przedstawiono biegłemu sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji w roku 2016.

## II. ANALIZA FINANSOWA FUNDACJI

### 1. Bilans (w zł)

Nazwa pozycji Bilansu	2016-12-31	% sumy bilansowej	2015-12-31	% sumy bilansowej	2014-12-31	% sumy bilansowej
<b>AKTYWA</b>						
<b>Aktywa trwale</b>	<b>43 997,92</b>	<b>11,16%</b>	<b>64 760,49</b>	<b>29,88%</b>	<b>85 523,06</b>	<b>47,89%</b>
Środki trwale	43 997,92	11,16%	64 760,49	29,88%	85 523,06	47,89%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>350 287,53</b>	<b>88,84%</b>	<b>151 995,16</b>	<b>70,12%</b>	<b>93 047,62</b>	<b>52,11%</b>
Zapasy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Należności krótkoterminowe	0,70	0,00%	1 178,84	0,54%	1 003,40	0,56%
Inwestycje krótkoterminowe	349 231,29	88,57%	148 315,17	68,43%	89 157,07	49,93%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 055,54	0,27%	2 501,15	1,15%	2 887,15	1,62%
<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>394 285,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>216 755,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>178 570,68</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASYWA</b>						
<b>Kapitał własny</b>	<b>384 891,84</b>	<b>97,62%</b>	<b>210 523,80</b>	<b>97,12%</b>	<b>172 076,70</b>	<b>96,36%</b>
Kapitał podstawowy (wkłady wspólników)	1 000,00	0,25%	1 000,00	0,46%	1 000,00	0,56%
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	383 891,84	97,36%	209 523,80	96,66%	171 076,70	95,80%
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 393,61</b>	<b>2,38%</b>	<b>6 231,85</b>	<b>2,88%</b>	<b>6 493,98</b>	<b>3,64%</b>
Zobowiązania krótkoterminowe	9 393,61	2,38%	6 231,85	2,88%	6 493,98	3,64%
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>394 285,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>216 755,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>178 570,68</b>	<b>100,00%</b>

## 2. Rachunek zysków i strat (w zł)

Nazwa pozycji Rachunku Zysków i Strat	01.01.2016 – 31.12.2016	Dynamika 2016/2015	01.01.2014 – 31.12.2014	Dynamika 2015/2014	01.01.2014 – 31.12.2014
<b>Przychody z działalności statutowej, w tym:</b>	<b>748 834,95</b>	<b>21,36%</b>	<b>617 056,48</b>	<b>48,57%</b>	<b>415 334,51</b>
Składki brutto określone statutem	0,00		0,00		0,00
Inne przychody określone statutem	521 054,66	25,44%	415 394,12	63,99%	253 311,81
Wpływy z 1%	18 256,49	-40,31%	30 585,66	2,07%	29 965,98
Nadwyżka przychodów nad kosztami	209 523,80	22,47%	171 076,70	29,55%	132 056,72
<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>283 511,41</b>	<b>-15,59%</b>	<b>335 891,16</b>	<b>100,96%</b>	<b>167 139,95</b>
Darowizny	67 627,09	-51,03%	138 088,75	89,52%	72 861,61
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129 560,62	19,67%	108 267,77	21,67%	88 987,95
Inne koszty	86 323,70	-3,59%	89 534,64	1592,40%	5 290,39
<b>Wynik na działalności statutowej</b>	<b>465 323,54</b>	<b>65,50%</b>	<b>281 165,32</b>	<b>13,28%</b>	<b>248 194,56</b>
<b>Koszty administracyjne</b>	<b>81 431,70</b>	<b>4,96%</b>	<b>77 580,43</b>	<b>-0,16%</b>	<b>77 705,93</b>
Amortyzacja	20 762,57	0,00%	20 762,57	9,68%	18 930,88
Zużycie materiałów i energii	9 000,40	16,45%	7 728,99	-10,31%	8 617,77
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 390,16	19,67%	27 067,00	21,67%	22 246,98
Pozostałe koszty rodzajowe	19 278,57	-12,46%	22 021,87	-21,10%	27 910,30
<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>6 037,05</b>	<b>157,99%</b>	<b>2 340,03</b>
Aktualizacja wartości aktywów	0,00		0,00		0,00
Pozostałe	0,00	-100,00%	6 037,05	157,99%	2 340,03
<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>98,14</b>	<b>-94,40%</b>	<b>1 751,96</b>
Aktualizacja wartości aktywów	0,00		0,00		0,00
Pozostałe	0,00	-100,00%	98,14	-94,40%	1 751,96
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Wynik finansowy netto ogółem (C-D+E-F-G)</b>	<b>383 891,84</b>	<b>83,22%</b>	<b>209 523,80</b>	<b>22,47%</b>	<b>171 076,70</b>
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	383 891,84	83,22%	209 523,80	22,47%	171 076,70
Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00		0,00		0,00

## 3. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Działalność Fundacji w 2016 roku wzrosła o 81,90% w stosunku do roku 2015 o czym świadczy zwiększenie się sumy bilansowej z 216 755,65 zł do 394 285,45 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 198 292,37 zł (w tym: wzrost środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych o 200 916,12 zł z jednoczesnym zmniejszeniem rozliczeń międzyokresowych

o 1 445,61 zł) oraz zmniejszenie wartości środków trwałych netto o kwotę 20 762,57 zł na skutek ich umorzenia.

Majątek Fundacji na przestrzeni lat 2014 - 2016 składał się przede wszystkim z majątku obrotowego. Wskaźniki struktury aktywów obrotowych kształtowały się odpowiednio w roku 2014 - 52,11%, w roku 2015 - 70,12%, a roku 2016 - 88,84% sumy aktywów.

Główną pozycją aktywów obrotowych stanowiły środki pieniężne 88,57% sumy aktywów. Pozostałą pozycję stanowią krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 0,27% sumy bilansowej.

Aktywa trwałe w postaci środków transportu stanowią 11,16% sumy aktywów.

W źródłach finansowania decydującą rolę odgrywa fundusz własny, w 2014 roku 96,36%, w 2015 roku 97,12%, a w 2016 roku 97,62% 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 2,38% sumy pasywów.

Fundacja na przestrzeni lat 2014 - 2016 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 2014 roku - 40,24%, w 2015 roku - 54,43%, a w 2016 roku 37,86%.

Największą pozycję kosztów administracyjnych stanowią wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami – 39,78% całości kosztów administracyjnych w 2016 roku, usługi obce 19,39% oraz amortyzacja 25,50%.

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

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

Księgi rachunkowe prowadzone są przez ESTELILIGENCE Sp. z o. o. 2 Sp. K. - A. 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.

Dostęp do danych i systemu ich przetwarzania mają wyłącznie osoby upoważnione.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 1 stycznia 2016 roku było sprawozdanie finansowe sporządzone na 31 grudnia 2015 roku.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

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. Inwentaryzacja składników majątkowych**

Fundacja przeprowadziła spis z natury środków pieniężnych w kasie według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Pozostałe pozycje aktywów i pasywów zinwentaryzowano poprzez uzgodnienia stanu z odpowiednią dokumentacją.

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

##### **3.1. Aktywa trwałe**

Na aktywa trwałe składają się środki transportu o wartości netto 43 997,92 zł. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia po odliczeniu planowanego umorzenia. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

##### **3.2. Inwestycje krótkoterminowe**

Na stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2016 roku składają się:

- środki pieniężne w kasie 4 198,77 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych 345 032,52 zł

Środki pieniężne na rachunkach bankowych są zgodne z wyciągami bankowymi z dnia 31.12.2016 roku.



### 3.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 055,54 zł dotyczą poniesionych wydatków, stanowiących koszty roku następnego, w tym ubezpieczenie samochodów 1 794,44 zł.

### 3.4. Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 9 393,61 zł składają się:

– zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	5 408,71 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 984,90 zł

### 3.5. Przychody z działalności statutowej

Na przychody związane z działalnością statutową Fundacji w kwocie 748 834,95 zł składają się:

– darowizny	521 054,66 zł
– wpływy z 1%	18 256,49 zł
– nadwyżka przychodów nad kosztami z 2015 roku	209 523,80 zł

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

### 3.6. Koszty realizacji zadań statutowych

Na koszty realizacji zadań statutowych w kwocie 283 511,41 zł składają się:

– darowizny przekazane	67 627,09 zł
– części wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne	129 560,62 zł
– inne koszty	86 323,70 zł

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

### 3.7. 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 2016 do 2015	Wskaźnik dynamiki
		2016-12-31		2015-12-31			
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>81 431,70</b>	<b>100,00</b>	<b>77 580,43</b>	<b>100,00</b>	<b>3 851,27</b>	<b>4,73</b>
I.	Amortyzacja	20 762,57	25,50	20 762,57	26,76	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	9 000,40	11,05	7 728,99	9,96	1 271,41	14,13
III.	Usługi obce	15 786,83	19,39	17 320,63	22,33	-1 533,80	-9,72
IV.	Podatki i opłaty	150,00	0,18	300,00	0,39	-150,00	-100,00
V.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 390,16	39,78	27 067,00	34,89	5 323,16	16,43
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 341,74	4,10	4 401,24	5,67	-1 059,50	-31,71

#### **4. 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.

#### **5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji**

Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji w 2016 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 2016 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

Niniejszy raport zawiera 10 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 14.03.2017 r.