ANALIZA WSKAŹNIKOWA I OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ WARSZAWSKIEJ MISJI OCHOTNICZEJ ZA 2019 ROK

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

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 funduszów własnych wchodzą:

– fundusz założycielski na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi	1 000,00 zł
– nadwyżka przychodów nad kosztami osiągnięta w 2019 roku	1 108 659,07 zł

Zarząd Fundacji

W trakcie badanego okresu członkami Zarządu byli:
Kristina Rose Murphy – Prezes Zarządu
Linda Joy 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 Fundacji
Andrzej Jacek Budaj – Członek Rady Fundacji
Jerzy Witold Glinkowski – Członek Rady Fundacji

Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w 2019 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 01.01.2018 – 31.12.2018 roku. Sprawozdanie finansowe było badane przez OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.
Sprawozdanie finansowe za rok 2018 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji zostało zatwierdzone uchwałą Nr 1 Honorowego Zgromadzenia Fundacji Warszawska Misja Ochotnicza w dniu 30.06.2019 roku.
Honorowe Zgromadzenie Fundacji Warszawska Misja Ochotnicza uchwałą Nr 2 z dnia 30.06.2019 roku postanowiło nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 770 878,30 zł osiągniętą w 2018 roku przeznaczyć na cele statutowe Fundacji.

3. Dane identyfikujące firmę audytorską uprawnioną do badania sprawozdania finansowego i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego

OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski z siedzibą w Piasecznie, ul. Rejtana 21 jest firmą audytorską uprawnioną do badania sprawozdań finansowych, wpisaną na listę pod nr 3080.
Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 20.05.2020 roku pomiędzy Warszawską Misją Ochotniczą jako zleceniodawcą a OPINION Audytorskim Biurem Rachunkowym Henryk Michalski jako zleceniobiorcą.
W imieniu firmy audytorskiej badanie przeprowadził biegły rewident Henryk Michalski wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 10188.
OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski zostało wybrane do badania sprawozdania finansowego Warszawskiej Misji Ochotniczej za okres obrachunkowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 w drodze uchwały Honorowego Zgromadzenia Fundacji.
Oświadczamy, że OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski oraz biegły rewident przeprowadzający badanie w jego imieniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym - zgodnie z art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 poz. 1089)
Badanie zostało przeprowadzone w biurze rachunkowym prowadzącym księgi Fundacji w miesiącu maju 2020 roku.
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, wyrażenia opinii i sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.

II. ANALIZA FINANSOWA FUNDACJI

1. Bilans (w zł)

Lp.	AKTYWA	(2) Stan na 31.12.2018	%	(3) Stan na 31.12.2019	%	Zmiana (3)-(2)
A.	**Aktywa trwałe**	3 831,71	**0,49**	585 237,68	**52,58**	581 405,97
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	-	0,00	-	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 831,71	0,49	585 237,68	52,58	581 405,97
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	-	0,00	-	0,00
B.	**Aktywa obrotowe**	775 608,10	**99,51**	527 875,85	**47,42**	-247 732,25
I.	Zapasy	0,00	-	0,00		0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1,70	0,00	0,00	-	-1,70
III.	Inwestycje krótkoterminowe	773 383,44	99,22	526 708,88	47,32	-246 674,56
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 222,96	0,29	1 166,97	0,10	-1 055,99
V.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	-	0,00	-	0,00
	Aktywa razem	779 439,81	**100,00**	1 113 113,53	**100,00**	333 673,72

Lp.	PASYWA	(2) Stan na 31.12.2018	%	(3) Stan na 31.12.2019	%	Zmiana (3)-(2)
A.	**Fundusz własny**	771 878,30	**99,03**	1 109 659,07	**99,69**	337 780,77
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	0,13	1 000,00	0,09	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	-	0,00	-	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	175 607,45	22,53	337 780,77	30,35	162 173,32
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	7 561,51	**0,97**	3 454,46	**0,31**	-4 107,05
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	-	0,00	-	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 561,51	0,97	3 454,46	0,31	-4 107,05
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	-	0,00	-	0,00
	Pasywa razem	779 439,81	**100,00**	1 113 113,53	**100,00**	333 673,72

2. Rachunek zysków i strat (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	(2) Okres kończący się 31.12.2018	%	(3) Okres kończący się 31.12.2019	%	Zmiana (3)-(2)
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**588 287,61**	**100,00**	**646 889,28**	**100,00**	**58 601,67**
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	-	0,00	-	0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	-	0,00	-	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	588 287,61	100,00	646 889,28	100,00	58 601,67
B.	**Koszty działalności statutowej**	**335 072,07**	**56,96**	**253 518,95**	**39,19**	**-81 553,12**
I.	**Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**	**0,00**	**-**	**0,00**	**-**	**0,00**
II.	**Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego**	**0,00**	**-**	**0,00**	**-**	**0,00**
III.	**Koszty z pozostałej działalności statutowej**	**335 072,07**	**56,96**	**253 518,95**	**39,19**	**-81 553,12**
C.	**Zysk (strata) działalności statutowej (A-B)**	**253 215,54**	**43,04**	**393 370,33**	**60,81**	**140 154,79**
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**	**0,00**	**-**	**0,00**	**-**	**0,00**
E.	**koszty z działalności gospodarczej**	**0,00**	**-**	**0,00**	**-**	**0,00**

F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**0,00**	**-**	**0,00**	**-**	**0,00**
G.	**Koszty ogólnego zarządu**	**77 582,09**	**13,19**	**55 587,86**	**8,59**	**-21 994,23**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**175 633,45**	**29,86**	**337 782,47**	**52,22**	**162 149,02**
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**0,00**	**-**	**0,00**	**-**	**0,00**
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**-**	**1,70**	**0,00**	**1,70**
K.	**Przychody finansowe**	**0,00**	**-**	**0,00**	**-**	**0,00**
L.	**Koszty finansowe**	**26,00**	**0,00**	**0,00**	**-**	**-26,00**
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I+K-J-L)**	**175 607,45**	**29,85**	**337 780,77**	**52,22**	**162 173,32**
N.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**-**	**0,00**	**-**	**0,00**
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**175 607,45**	**29,85**	**337 780,77**	**52,22**	**162 173,32**

3. Koszty administracyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Okres kończący się 31.12.2019	%	Okres kończący się 31.12.2018	%	Odchylenie 2019 do 2018	Wskaźnik dynamiki
D.	**Koszty administracyjne**	**55 587,86**	**100,00**	**77 582,09**	**100,00**	**-21 994,23**	**-39,57**
I.	Amortyzacja	3 831,71	6,89	19 403,64	25,01	-15 571,93	-406,40
II.	Zużycie materiałów i energii	2 858,72	5,14	6 645,79	8,57	-3 787,07	-132,47
III.	Usługi obce	16 547,87	29,77	14 430,59	18,60	2 117,28	12,79
IV.	Podatki i opłaty	424,00	0,76		0,00	424,00	100,00
V.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 305,95	50,92	33 086,16	42,65	-4 780,21	-16,89
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 619,61	6,51	4 015,91	5,18	-396,30	-10,95

4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Na zmianę wartości sumy aktywów miały wpływ wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych o kwotę 581 405,97 zł przy jednoczesnym zmniejszeniu aktywów obrotowych o kwotę 247 732,45 zł, w tym: środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych o 246 674,56 zł oraz zmniejszenie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o kwotę 1 055,99 zł.

Majątek Fundacji na przestrzeni lat 2016 - 2018 składał się przede wszystkim z majątku obrotowego. Wskaźniki struktury aktywów obrotowych kształtowały się odpowiednio w roku 2016 - 88,84% sumy aktywów, w roku 2017 - 96,18%, a w roku 2018 – 99,51% sumy aktywów.
W roku 2019 nastąpiła zmiana struktury aktywów, gdzie rzeczowe aktywa trwałe stanowiły 52,58% sumy aktywów, a aktywa obrotowe stanowiły 47,42% sumy aktywów.
Główną pozycją aktywów obrotowych stanowiły środki pieniężne 47,32% sumy aktywów.
Pozostałą pozycję stanowią krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 0,10% sumy bilansowej.

W źródłach finansowania decydującą rolę odgrywa fundusz własny, w 2017 roku 98,08% sumy pasywów, w roku 2018 – 99,03%, a w roku 2019 – 99,69%.
Fundusz statutowy pozostawał na nie zmienionym poziomie, a pozostałe fundusze pochodziły z nadwyżki przychodów nad kosztami.

Pozostałe źródła finansowania działalności to zobowiązania krótkoterminowe 0,31% sumy pasywów.

Przychody Fundacji w 2019 roku zwiększyły się o 9,96% w stosunku do roku 2018, a kwotowo o 58 601,67 zł.
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 2017 roku 52,08%, w 2018 roku 56,96%, a w 2019 roku 39,19%.

Największą pozycję kosztów administracyjnych stanowią wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami – 50,92% całości kosztów administracyjnych w 2019 roku, usługi obce 29,77% oraz amortyzacja 6,89%.

Fundacja na przestrzeni lat 2017 - 2019 posiadała płynność finansową.

OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe
Henryk Michalski
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 30.05.2020 r.