

# **WARSZAWSKA MISJA OCHOTNICZA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** WARSZAWSKA MISJA OCHOTNICZA

**Siedziba:** ELIZY ORZESZKOWEJ 39/, 05-500 PIASECZNO

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5222748859

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000220615

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

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 10.000 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.

i) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 poz. 1047 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 zgodnie z zał. nr 6 ustawy o rachunkowości, przy zastosowaniu następujących uproszczeń jakie daje ten załącznik:

- a) Fundacja rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie składników aktywów i pasywów
- b) Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym
- c) Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych
- d) Fundacja rezygnuje z prezentacji kalkulacji podatku dochodowego

Dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu:

- Rok bieżący: 01 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.

- Dane porównawcze: 01 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Brak

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

### **Skład Zarządu**

W roku obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:

Kristina Rose Murphy – Prezes Zarządu

-Linda Joy Murphy – Członek Zarządu

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>585 237,68</b>	<b>585 237,68</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	585 237,68	585 237,68
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>964 425,52</b>	<b>851 261,49</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	960 480,17	849 920,06
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 945,35	1 341,43
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 549 663,20</b>	<b>1 436 499,17</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>1 543 782,11</b>	<b>1 425 555,08</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>1 424 555,08</b>	<b>1 253 602,41</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>118 227,03</b>	<b>170 952,67</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 881,09</b>	<b>10 944,09</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 881,09</b>	<b>10 944,09</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 549 663,20</b>	<b>1 436 499,17</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>302 965,60</b>	<b>457 741,64</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	302 965,60	457 741,64
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>112 173,58</b>	<b>191 265,17</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	112 173,58	191 265,17
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>190 792,02</b>	<b>266 476,47</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	72 564,99	95 523,80
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>118 227,03</b>	<b>170 952,67</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>118 227,03</b>	<b>170 952,67</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>118 227,03</b>	<b>170 952,67</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Dodatkowe\_informacje\_i\_wyjasnienia\_WMO\_2022**



## Informacja dodatkowa.

- a) Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie

- b) Informacja o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

Fundacja nie udzielała kredytów i pożyczek członkom w/w organów.

- c) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Na rzeczowe aktywa trwałe 2022 r. składają się głównie dwie działki w Józefosławiu nabyte przez Fundację w celu wybudowania na nich w przyszłości budynku, w którym będzie mieściła się siedziba fundacji, magazyn żywności, odzieży i innych dóbr materialnych dla osób potrzebujących, oraz pokoje na spotkania z podopiecznymi. Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych oraz znajdujące się w kasie Fundacji. W pozycji "zobowiązania krótkoterminowe ujęte są salda zakupów usług nabytych przez Fundację oraz zobowiązania z tytułu ZUS i PIT-4 przypadające do zapłaty w następnym roku.

- d) Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł.

Przychody działalności statutowej 2022

1. Z nieodpłatnej działalności statutowej

- dotacje	0,00
- składki członkowskie	0,00
- darowizny osób fizycznych	179 860,40
- darowizny osób prawnych	46 588,50
- wpływy z 1%	49 528,00
- darowizny niepieniężne	27 788,70
- Bal charytatywny 2020	-800,00
	<hr/>
	302 965,60

- e) Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Koszty działalności statutowej 2022

1. Z nieodpłatnej działalności statutowej

- koszty dotacji	0,00
- koszty finansowane ze składek członkowskich	0,00
- koszty finansowane z darowizn	112 173,58
	<hr/>
	112 173,58

f) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy Fundacji w roku 2022 oraz 2021 nie uległ zmianie.

g) Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Wpływy z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły w 2022 r. 49 528,00zł, w całości przeznaczone były na cele statutowe Fundacji.

h) Dodatkowe informacje i objaśnienia. - brak

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM