

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

**Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 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	6
2. Rachunek wyników	7
3. Podstawowe wskaźniki finansowe	7
4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna	8
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	9
1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości	9
2. Informacje o wybranych pozycjach bilansu i rachunku wyników	9
2.1. Należności krótkoterminowe	9
2.2. Inwestycje krótkoterminowe	9
2.3. Zobowiązania krótkoterminowe	10
2.4. Przychody z działalności statutowej	10
2.5. Koszty realizacji zadań statutowych	10
2.6. Koszty administracyjne	10
3. Informacja dodatkowa	11
4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji	11
IV. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE	12

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 2009 roku wynosi | 1 000,00 zł |
| – nadwyżka przychodów nad kosztami osiągnięta w 2009 roku w kwocie | 8 164,69 zł |

Zarząd Fundacji

W trakcie badanego okresu członkami Zarządu byli:

Michael Murphy – Prezes Zarządu

Anette Murphy – Członek Zarządu

Do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

Rada Fundacji

W trakcie badanego okresu członkami Rady Nadzorczej byli:

Klajda Marie Corinne – Członek Rady Nadzorczej

Borkowski Piotr – Członek Rady Nadzorczej

Strupp Peter James – Członek Rady Nadzorczej

Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w badanym okresie wynosiło 3 osoby.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2008 – 31.12.2008 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2008 zostało zatwierdzone w dniu 26.06.2009 r. uchwałą nr 1 Zgromadzenia Fundatorów.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji za okres 01.01.2008 – 31.12.2008 r. zostało zatwierdzone Uchwałą Zgromadzenia Fundatorów z dnia 26.06.2009 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2008 przekazano we właściwych terminach do Urzędu Skarbowego i do Sądu Rejestrowego.

Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok 2008 Zarząd przesłał do Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 20.10.2009 r.

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 21.10.2009 r. 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 010188.

OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe jako podmiot uprawniony, został wybrany do badania sprawozdania finansowego Warszawskiej Misji Ochotniczej za rok obrotowy 2008 i 2009, przez Radę Fundacji w drodze uchwały.

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 badanym sprawozdaniu finansowym - zgodnie z art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Badanie zostało przeprowadzone w dniach 15-16.04.2010 r. w siedzibie Fundacji i prowadzącej obsługę księgową Kancelarii Podatkowo-Księgowej Sp. j. E. Rupiewicz, W. Grochowski w Piasecznie.

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 raportu.

4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone za okres 2009 r. obejmujące:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **18 086,89 zł**,
- rachunek wyników za okres od dnia 01.01.2009 roku do dnia 31.12.2009 roku wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie **8 164,69 zł**,
- informację dodatkową.

Ponadto przedstawiono biegłemu sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji w roku 2009.

II. ANALIZA FINANSOWA FUNDACJI**1. Bilans**

Lp.	AKTYWA	(1) Stan na 2007-12-31	%	(2) Stan na 2008-12-31	%	Stan na 2009-12-31	%
A.	Aktywa trwałe	3 066,69	6,37	2 266,69	14,49	0,00	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 066,69	6,37	2 266,69	14,49	0,00	-
B.	Aktywa obrotowe	45 088,03	93,63	13 378,20	85,51	18 086,89	100,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 871,86	3,89	1 871,86	11,96	549,00	3,04
III.	Inwestycje krótkoterminowe	43 216,17	89,74	11 506,34	73,55	11 895,39	65,77
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 216,17	89,74	11 506,34	73,55	11 895,39	65,77
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 216,17	89,74	11 506,34	73,55	11 895,39	65,77
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	-	0,00	-	5 642,50	31,20
	Aktywa razem	48 154,72	100,00	15 644,89	100,00	18 086,89	100,00

Lp.	PASYWA	(1) Stan na 2007-12-31	%	(2) Stan na 2008-12-31	%	Stan na 2009-12-31	%
A.	Fundusz własny	34 335,02	71,30	12 270,59	78,43	9 164,69	50,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000,00	2,08	1 000,00	6,39	1 000,00	5,53
VII.	Nadwyżka przychodów nad kosztami	33 335,02	69,22	11 270,59	72,04	8 164,69	45,14
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 819,70	28,70	3 374,30	21,57	8 922,20	49,33
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 819,70	28,70	3 374,30	21,57	8 922,20	49,33
2.	Wobec pozostałych jednostek	13 819,70	28,70	3 374,30	21,57	8 922,20	49,33
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 695,30	3,52	795,05	5,08	0,00	-
-	do 12 miesięcy	1 695,30	3,52	795,05	5,08	0,00	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 687,68	7,66	2 501,47	15,99	0,00	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 037,31	6,31	0,00	-	0,00	-
i)	inne	5 399,41	11,21	77,78	0,50	8 922,20	49,33
	Pasywa razem	48 154,72	100,00	15 644,89	100,00	18 086,89	100,00

2. Rachunek wyników

Lp.	Wyszczególnienie	(1) Okres	%	(2) Okres	%	(3) Okres	%
		kończący się 2007-12-31		kończący się 2008-12-31		kończący się 2009-12-31	
A.	Przychody z działalności statutowej	147 197,50	100,00	117 043,04	100,00	156 026,26	100,00
II.	Inne przychody określone statutem	147 197,50	100,00	117 043,04	100,00	156 026,26	100,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	20 507,50	13,93	33 391,69	28,53	38 051,61	24,39
C.	Wynik na działalności statutowej	126 690,00	86,07	83 651,35	71,47	117 974,65	75,61
D.	Koszty administracyjne	102 449,38	69,60	108 837,92	92,99	109 809,49	70,38
I.	Amortyzacja	933,31	0,63	800,00	0,68	1 466,67	0,94
II.	Zużycie materiałów i energii	3 526,62	2,40	5 154,13	4,40	5 664,94	3,63
III.	Usługi obce	10 326,36	7,02	11 588,56	9,90	8 078,96	5,18
IV.	Podatki i opłaty	3 256,28	2,21	1 110,86	0,95	1 936,44	1,24
V.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84 056,81	57,10	89 013,37	76,05	92 662,48	59,39
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	350,00	0,24	1 171,00	1,00	0,00	-
F.	Pozostałe przychody operacyjne	9 074,55	6,16	36 441,78	31,14	1,19	0,00
F.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	-	2,63	0,00	13,00	0,01
G.	Przychody finansowe	19,85	0,01	18,01	0,02	11,34	0,01
H.	Koszty finansowe	0,00	-	0,00	-	0,00	-
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	33 335,02	22,65	11 270,59	9,63	8 164,69	5,23
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	-	0,00	-	0,00	-
K.	Wynik finansowy ogółem	33 335,02	22,65	11 270,59	9,63	8 164,69	5,23
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego	33 335,02	22,65	11 270,59	9,63	8 164,69	5,23

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

Wskaźnik - treść ekonomiczna	2007-12-31	2008-12-31	2009-12-31
wskaźnik płynności I			
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}^*}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}^*}$	3,26	3,96	2,03
wskaźnik płynności III			
$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}^*}$	3,13	3,41	1,33
trwałość struktury finansowania (w %)			
$\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy} \text{ d\l.} + \text{zobowiązania d\l.}^{***}}{\text{pasywa ogółem}}$	71,30%	78,43%	50,67%
aktywa obrotowe netto			
aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe (bez RMO)	31 268,33	10 003,90	9 164,69

* bez z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy,

*** łącznie z zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług o okresie powyżej 12 m-cy

4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Działalność Fundacji w 2009 roku uległa nieznacznemu wzrostowi w stosunku do roku 2008 o czym świadczy zwiększenie się sumy bilansowej z 15 644,89 zł do 18 086,89, wzrost o 15,61%. Związane jest to bezpośrednio ze zwiększonym pozyskaniem środków na rzecz prowadzenia działalności statutowej – wzrost o 33,31%.

Majątek Fundacji na przestrzeni lat 2007-2009 składał się przede wszystkim z majątku obrotowego. Wskaźniki struktury aktywów obrotowych kształtowały się odpowiednio w roku 2007 – 93,63%, w roku 2008 – 85,51%, a w roku 2009 – 100,00%. Na zmiany w latach 2007-2009 miały wpływ umorzenie samochodu osobowego bez dalszych zakupów aktywów trwałych.

Główną pozycję aktywów obrotowych stanowiły środki pieniężne, których udział w majątku ogółem kształtował się odpowiednio w 2007 roku – 89,74%, w 2008 roku – 73,55%, a w roku 2009 – 65,77%. Pozostała pozycję stanowią krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W źródłach finansowania decydującą rolę odgrywają fundusz własny, w 2007 roku – 71,30%, w 2008 roku – 78,43%, a w 2009 roku – 50,67%. Fundusz statutowy pozostawał na nie zmienionym poziomie, a pozostałe fundusze pochodziły z nadwyżki przychodów nad kosztami.

Pozostałe źródła finansowania działalności to zobowiązania krótkoterminowe głównie związane z bieżącymi zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług (55,37% zobowiązań), z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych (31,23%) i innych świadczeń (13,40%).

Fundacja na przestrzeni lat 2007-2009 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 2007 roku – 13,93%, w 2008 roku – 28,53%, a w 2009 roku – 24,39%.

Największą pozycję kosztów administracyjnych stanowią wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami – 84,39% całości kosztów administracyjnych w 2009 roku.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Fundacja nie posiada dokumentacji opisującej przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, w szczególności dotyczącej: określenia roku obrotowego i wchodzących w jej skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Kancelarię Podatkowo-Księgową Sp. j.

E. Rupiewicz, W. Grochowski w Piasecznie przy użyciu komputerów w oparciu o program SAGE SYMFONIA Finanse i Księgowość Premium 2009.1.

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. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe dotyczą sald Dt dostawców z tytułu dostaw i usług na kwotę netto 549,00 zł i dotyczy wpłaty ubezpieczenia samochodu.

2.2. Inwestycje krótkoterminowe

Na stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2009 roku składają się:

- | | |
|---|--------------|
| – środki pieniężne w kasie | 67,16 zł |
| – środki pieniężne na rachunku bankowym | 11 828,23 zł |

Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony spisem z natury przeprowadzonym na dzień 31 grudnia 2009 roku. Środki pieniężne na rachunku bankowym są zgodne z wyciągiem bankowym na dzień 31.12.2009 r.

2.3.Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się:

– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 940,05 zł
– zobowiązania publiczno-prawne	2 785,96 zł
– inne zobowiązania	1 195,99 zł
– Razem	8 922,00 zł

Na zobowiązania publiczno-prawne składają się:

– zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	442,00 zł
– zobowiązanie z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne	2 343,96 zł

2.4.Przychody z działalności statutowej

Przychody związane z działalnością statutową Fundacji to inne przychody określone statutem w kwocie 156 026,26 zł zostały kompletnie i prawidłowo zarachowane do badanego okresu w oparciu o poprawnie sporządzoną dokumentację.

2.5.Koszty realizacji zadań statutowych

Koszty realizacji zadań statutowych wynosiły 38 051,61 zł zostały kompletnie i prawidłowo zarachowane do badanego okresu w oparciu o poprawnie sporządzoną dokumentację.

2.6.Koszty administracyjne

Lp.	Wyszczególnienie	(3) Okres kończący się 2009-12-31	%.	(2) Okres kończący się 2008-12-31	%	Odchylenie 2009 do 2008	Wskaźnik dynamiki
B.	Koszty administracyjne	109 809,49	100,00	108 837,92	100,00	971,57	1,01
I.	Amortyzacja	1 466,67	1,34	800,00	0,74	666,67	1,83
II.	Zużycie materiałów i energii	5 664,94	5,16	5 154,13	4,74	510,81	1,10
III.	Usługi obce	8 078,96	7,36	11 588,56	10,65	-3 509,60	0,70
IV.	Podatki i opłaty	1 936,44	1,76	1 110,86	1,02	825,58	1,74
V.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92 662,48	84,38	89 013,37	81,79	3 640,11	1,04
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1 171,00	1,06	0,00	X

Kosztami administracyjnymi są wszystkie koszty związane z działalnością Fundacji za wyjątkiem kosztów zadań statutowych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów

finansowych oraz strat nadzwyczajnych. Zostały kompletnie i prawidłowo zarachowane do badanego okresu.

3. Informacja dodatkowa

Fundacja sporządziła informację dodatkową zgodnie z wymogami ustalonymi w § 3 pkt 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej z wyjątkiem informacji uzupełniających dane o aktywach i pasywach.

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 2009 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

Niniejszy raport zawiera 12 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 - Biegły Rewident
wpisany na listę biegłych rewidentów
pod nr 010188

Piaseczno, dnia 27.04.2010 r.