

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

**Raport uzupełniający opinię  
z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 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 wyników (w zł) .....	7
3. Podstawowe wskaźniki finansowe .....	8
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 .....	10
2.1. Inwestycje krótkoterminowe .....	10
2.2. Zobowiązania krótkoterminowe .....	10
2.3. Przychody z działalności statutowej .....	11
2.4. Koszty realizacji zadań statutowych .....	11
2.5. Koszty administracyjne .....	11
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 2011 roku wynosi | 1 000,00 zł  |
| – nadwyżka przychodów nad kosztami osiągnięta w 2011 roku    | 46 691,36 zł |

### *Zarząd Fundacji*

W trakcie badanego okresu członkami Zarządu byli:

Michael Murphy – Prezes Zarządu

Anette Murphy – Wiceprezes 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 2 osoby.

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

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2010 – 31.12.2010 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2010 zostało zatwierdzone w dniu 02.06.2010 r. uchwałą nr 1 Zgromadzenia Fundatorów.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji za okres 01.01.2010 – 31.12.2010 r. zostało zatwierdzone Uchwałą Zgromadzenia Fundatorów z dnia 02.06.2010 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2010 przekazano we właściwych terminach do Urzędu Skarbowego i do Sądu Rejestrowego.

Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok 2010 Zarząd przesłał do Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

## **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 06.02.2012 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 2011, 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 z uwzględnieniem zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów.

Badanie zostało przeprowadzone w dniach 25-30.05.2012 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 2011 r. obejmujące:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **51 419,12 zł**,
- rachunek wyników za okres od dnia 01.01.2011 roku do dnia 31.12.2011 roku wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie **46 691,36 zł**,
- informację dodatkową.

Ponadto przedstawiono biegłemu sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji w roku 2011.

**II. ANALIZA FINANSOWA FUNDACJI****1. Bilans (w zł)**

Lp.	AKTYWA	(1) Stan na 2009-12-31	%	(2) Stan na 2010-12-31	%	(3) Stan na 2011-12-31	%
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>			9 166,67	<b>23,92</b>	7 166,67	<b>13,94</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe			9 166,67	23,92	7 166,67	13,94
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	18 086,89	<b>100,00</b>	29 161,04	<b>76,08</b>	44 252,45	<b>86,06</b>
II.	Należności krótkoterminowe	549,00	3,04	199,00	0,52		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 895,39	65,77	26 796,04	69,91	43 233,45	84,08
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 895,39	65,77	26 796,04	69,91	43 233,45	84,08
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 895,39	65,77	26 796,04	69,91	43 233,45	84,08
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 642,50	31,20	2 166,00	5,65	1 019,00	1,98
	<b>Aktywa razem</b>	<b>18 086,89</b>	<b>100,00</b>	<b>38 327,71</b>	<b>100,00</b>	<b>51 419,12</b>	<b>100,00</b>

Lp.	PASYWA	(1) Stan na 2009-12-31	%	(2) Stan na 2010-12-31	%	(3) Stan na 2011-12-31	%
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	9 164,69	<b>50,67</b>	32 613,25	<b>85,09</b>	47 691,36	<b>92,75</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000,00	5,53	1 000,00	2,61	1 000,00	1,94
VII.	Nadwyżka przychodów nad kosztami	8 164,69	45,14	31 613,25	82,48	46 691,36	90,81
IX.	Nadwyżka kosztów nad przychodami						
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	8 922,20	<b>49,33</b>	5 714,46	<b>14,91</b>	3 727,76	<b>7,25</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania						
II.	Zobowiązania długoterminowe						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 922,20	49,33	5 714,46	14,91	3 727,76	7,25
2.	Wobec pozostałych jednostek	8 922,20	49,33	5 714,46	14,91	3 727,76	7,25
a)	kredyty i pożyczki						
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			1 026,49	2,68	950,57	1,85
-	do 12 miesięcy			1 026,49	2,68	950,57	1,85
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			2 337,71	6,10	2 777,19	5,40
h)	z tytułu wynagrodzeń						
i)	inne	8 922,20	49,33	2 350,26	6,13		
3.	Fundusze specjalne						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe						
	<b>Pasywa razem</b>	<b>18 086,89</b>	<b>100,00</b>	<b>38 327,71</b>	<b>100,00</b>	<b>51 419,12</b>	<b>100,00</b>



**2. Rachunek wyników (w zł)**

Wyszczególnienie	(1) Okres kończący się	%	(2) Okres kończący się	%	(3) Okres kończący się	%
	2009-12-31		2010-12-31		2011-12-31	
<b>Przychody z działalności statutowej</b>	156 026,26	<b>100,00</b>	219 103,65	<b>100,00</b>	258 821,90	<b>100,00</b>
Składki brutto określone statutem	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Inne przychody określone statutem	156 026,26	<b>100,00</b>	203 253,36	92,77	215 512,07	<b>83,27</b>
Wpływy z 1%			7 685,60	3,51	8 842,80	<b>3,42</b>
Nadwyżka przychodów nad kosztami			8 164,69	3,73	34 467,03	<b>13,32</b>
<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>38 051,61</b>	<b>24,39</b>	<b>122 537,56</b>	<b>55,93</b>	<b>169 236,25</b>	<b>65,39</b>
Darowizny			52 985,44	24,18	101 663,22	39,28
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			68 071,12	31,07	64 383,62	24,88
Inne koszty			1 481,00	0,68	3 189,41	1,23
<b>Wynik na działalności statutowej</b>	<b>117 974,65</b>	<b>75,61</b>	<b>96 566,09</b>	<b>44,07</b>	<b>89 585,65</b>	<b>34,61</b>
<b>Koszty administracyjne</b>	109 809,49	<b>70,38</b>	64 973,12	<b>29,65</b>	42 897,99	<b>16,57</b>
Amortyzacja	1 466,67	<b>0,94</b>	833,33	0,38	2 000,00	0,77
Zużycie materiałów i energii	5 664,94	<b>3,63</b>	10 407,16	4,75	12 021,56	4,64
Usługi obce	8 078,96	5,18	34 656,81	15,82	9 944,44	3,84
Podatki i opłaty	1 936,44	1,24	1 870,27	0,85	1 415,08	0,55
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92 662,48	59,39	17 017,78	7,77	16 095,91	6,22
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	-	187,77	0,09	1 421,00	0,55
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1,19	<b>0,00</b>	18,00	<b>0,01</b>	0,67	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	13,00	<b>0,01</b>	0,00	-	0,00	-
<b>Przychody finansowe</b>	11,34	<b>0,01</b>	2,28	<b>0,00</b>	3,03	<b>0,00</b>
<b>Koszty finansowe</b>	0,00	-	0,00	-	0,00	-
<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności</b>	8 164,69	<b>5,23</b>	31 613,25	<b>14,43</b>	46 691,36	<b>18,04</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Zyski nadzwyczajne	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Straty nadzwyczajne	0,00	-	0,00	-	0,00	-
<b>Wynik finansowy ogółem</b>	8 164,69	<b>5,23</b>	31 613,25	<b>14,43</b>	46 691,36	<b>18,04</b>
Różnica zwiększająca koszty roku następnego		-		-		-
Różnica zwiększająca przychody roku następnego	8 164,69	5,23	31 613,25	14,43	46 691,36	18,04



### 3. Podstawowe wskaźniki finansowe

Wskaźnik - treść ekonomiczna	2009-12-31	2010-12-31	2011-12-31
<b>wskaźnik płynności I</b>			
<u>aktywa obrotowe ogółem*</u> zobowiązania krótkoterminowe*	2,03	5,10	11,87
<b>wskaźnik płynności III</b>			
<u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterminowe*	1,33	4,69	11,60
<b>aktywa obrotowe netto</b>			
aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe (bez RMO)	9 164,69	23 446,58	40 524,69
<b>% udział kapitału pracującego w sumie aktywów</b>	50,67%	61,17%	78,81%

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

### 4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Działalność Fundacji w 2011 roku wzrosła o 34,16% w stosunku do roku 2010 o czym świadczy zwiększenie się sumy bilansowej z 38 327,71 zł do 51419,12 zł. Związane jest to bezpośrednio ze zwiększonym pozyskaniem środków na rzecz prowadzenia działalności statutowej – wzrost o 18,13%.

Majątek Fundacji na przestrzeni lat 2009-2011 składał się przede wszystkim z majątku obrotowego. Wskaźniki struktury aktywów obrotowych kształtowały się odpowiednio w roku 2009 – 100,00%, w roku 2010 – 76,08% a w roku 2011 – 86,06%. Na zmiany w 2011 roku miało wpływ zwiększenie stanu środków pieniężnych, których udział % w sumie bilansowej wzrósł z 69,91 % do 84,08%.

Pozostałą pozycję stanowią krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W źródłach finansowania decydującą rolę odgrywają fundusz własny, w 2009 roku – 50,67%, w 2010 roku – 85,09%, a w 2011 roku – 92,75%. Fundusz statutowy pozostawał na nie zmienionym poziomie, a pozostałe fundusze pochodziły z nadwyżki przychodów nad kosztami.

Pozostałe źródła finansowania działalności to zobowiązania krótkoterminowe (7,25%) głównie związane z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (5,40%), oraz z bieżącymi zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług (1,85% sumy pasywów).

Fundacja na przestrzeni lat 2009-2011 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 2009 roku – 24,39%, w 2010 roku – 55,93%, a w 2011 roku – 65,39%.

Największą pozycję kosztów administracyjnych stanowią wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami – 6,22% całości kosztów administracyjnych w 2011 roku.

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

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

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. Inwestycje krótkoterminowe

Na stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2011 roku składają się:

- |   |              |
|---|--------------|
| – środki pieniężne w kasie              | 1 016,26 zł  |
| – środki pieniężne na rachunku bankowym | 42 217,19 zł |

Stan środków pieniężnych w kasie jest zgodny z saldem Raportu kasowego nr 12/2011 na dzień 31.12.2011 r.

Środki pieniężne na rachunku bankowym są zgodne z potwierdzeniem salda na dzień 31.12.2011 r.

### 2.2. Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się:

- |  |                    |
|--|--------------------|
| – zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 950,57 zł          |
| – zobowiązania publiczno-prawne        | 2 777,19 zł        |
| – <b>Razem</b>                         | <b>3 727,76 zł</b> |

Na zobowiązania publiczno-prawne składają się:

- |  |             |
|--|-------------|
| – zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych         | 537,00 zł   |
| – zobowiązanie z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne | 2 240,19 zł |

Zobowiązania krótkoterminowe wynikają z prawidłowo prowadzonych ksiąg oraz są zgodne z deklaracjami podatkowymi i z ZUS.



### **2.3.Przychody z działalności statutowej**

Na przychody związane z działalnością statutową Fundacji składają się:

– darowizny	215 512,07 zł
– wpływy z 1%	8 842,80 zł
– z nadwyżki przychodów nad kosztami z 2010 r.	34 467,03 zł

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

### **2.4.Koszty realizacji zadań statutowych**

Na koszty realizacji zadań statutowych składają się:

– darowizny przekazane	101 663,22 zł
– część wynagrodzeń ze składkami na ubezpieczenia społeczne	64 382,62 zł
– inne koszty	3 189,41 zł

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

### **2.5.Koszty administracyjne**

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 2011 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 2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku.

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 30.05.2012 r.

