



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Dla Rady Fundacji „FUNDACJA BANKOWA IM. LEOPOLDA KRONENBERGA”
w WARSZAWIE.**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego, rocznego sprawozdania finansowego FUNDACJI BANKOWEJ IM. LEOPOLDA KRONENBERGA z siedzibą w Warszawie, ul. Traugutta nr 7/9, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **2 796 590,66 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2017 r. wykazujący stratę netto w kwocie **-781 791,92 zł**,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
(„sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność Zarządu Fundacji im. Leopolda Kronenberga oraz członków Rady Fundacji za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie Rady Fundacji jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Opinia

Naszym zdaniem zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2017 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności

W oparciu o art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości, jednostka nie ma obowiązku sporządzania, wraz z rocznym sprawozdaniem finansowym, sprawozdania Zarządu z działalności.

Fundacja ma obowiązek sporządzania sprawozdania z działalności na podstawie Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 roku w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. z 2001 r. nr 50 poz. 529 z późn. zm.). Do dnia wydania niniejszej opinii i raportu z badania, sprawozdanie z działalności wymagane rozporządzeniem nie zostało złożone przez jednostkę, ponieważ termin jego przygotowania nie był jeszcze wymagalny.



GRZEGORZ BŁASZKOWSKI

Biegły rewident nr 90085

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu firmy audytorskiej*

BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES

ul. Jeziorowa 57 D

03-991 Warszawa

Firma wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3470

Warszawa, 22 maja 2018 r.

II. BILANS
AKTYWA

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2016	31.12.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE		2 068 225,29	2 054 916,69
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	1 286,17	-
1.	Inne wartości niematerialne i prawne		1 286,17	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	173 032,02	58 471,61
1.	Środki trwałe		173 032,02	58 471,61
a)	grunty		-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny		39 177,85	28 157,78
d)	środki transportu		38 556,00	-
e)	inne środki trwałe		95 298,17	30 313,83
III.	Należności długoterminowe	7	650,00	650,00
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek		650,00	650,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	8	1 893 257,10	1 995 795,08
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		1 893 257,10	1 995 795,08
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
b)	w pozostałych jednostkach		1 893 257,10	1 995 795,08
-	inne papiery wartościowe		1 893 257,10	1 995 795,08
B	AKTYWA OBROTOWE		1 412 251,28	741 673,97
I.	Zapasy	9	7 761,00	1 448,00
1.	Towary		7 761,00	1 448,00
II.	Należności krótkoterminowe	10	60 606,38	23 515,44
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		60 606,38	23 515,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		57 050,00	-
-	do 12 miesięcy		57 050,00	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		462,78	-
c)	inne		3 093,60	23 515,44
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11	1 329 416,91	714 300,75
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 329 416,91	714 300,75
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
b)	w pozostałych jednostkach		997 253,83	495 063,84
-	inne papiery wartościowe		997 253,83	495 063,84
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		332 163,08	219 236,91
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		332 163,08	219 236,91
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.1	14 466,99	2 409,78
Aktywa razem			3 480 476,57	2 796 590,66

PASYWA

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2016	31.12.2017
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 340 462,47	2 586 393,22
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3	500 000,00	500 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	4	- 13 280,49	14 442,18
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		- 13 280,49	14 442,18
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		3 572 579,03	2 853 742,96
VI.	Zysk (strata) netto		- 718 836,07	- 781 791,92
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		140 014,10	210 197,44
I.	Rezerwy na zobowiązania		69 330,00	102 000,00
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		69 330,00	102 000,00
-	krótkoterminowa	5	69 330,00	102 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12	35 014,10	91 397,44
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		35 014,10	91 397,44
a)	kredyty i pożyczki		-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		20 083,48	14 366,09
-	do 12 miesięcy		20 083,48	14 366,09
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	75 408,22
h)	z tytułu wynagrodzeń		-	820,00
i)	inne		14 930,62	803,13
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6.2	35 670,00	16 800,00
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		35 670,00	16 800,00
-	krótkoterminowe		35 670,00	16 800,00
Pasywa razem			3 480 476,57	2 796 590,66

Warszawa, 22 maja 2018 r.

Główna Księgowa

 Anna Pyrzyńska
 Nr 8049/2004

Prezes Zarządu

 Krzysztof Kaczmar

Członek Zarządu

 Dorota Szostek-Rustecka

Członek Zarządu

 Robert Rudnicki

(Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2016	31.12.2017
A.	PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	13	3 525 971,35	3 502 742,62
I.	Dotacje i inne przychody statutowe		3 525 971,35	3 502 742,62
B.	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	16	3 822 777,08	3 887 571,23
C.	WYNIK FINANSOWY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)		- 296 805,73	- 384 828,61
D.	KOSZTY SPRZEDAŻY		-	-
E.	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	17	475 690,36	396 581,89
1.	Zużycie materiałów i energii		42 704,12	32 414,11
2.	Usługi obce		200 491,59	149 485,83
3.	Podatki i opłaty		1 188,20	502,86
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		172 594,65	183 004,42
5.	Amortyzacja		49 168,48	22 026,70
6.	Pozostałe		9 543,32	9 147,97
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (C-D-E)		- 772 496,09	- 781 410,50
G.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	14	64 719,42	4 176,36
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 368,08	91,00
II.	Dotacje		-	-
III.	Inne przychody operacyjne		63 351,34	4 085,36
H.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18	175,15	94 989,28
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III.	Inne pozostałe koszty operacyjne		175,15	94 989,28
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)		- 707 951,82	- 872 223,42
J.	PRZYCHODY FINANSOWE	15	5 841,21	91 769,24
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II.	Odsetki		5 841,21	3 758,40
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	71 973,30
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V.	Inne		-	16 037,54
K.	KOSZTY FINANSOWE	19	16 725,46	22,74
I.	Odsetki		41,07	14,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		16 645,53	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	
IV.	Inne		38,86	8,74
L.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)		- 718 836,07	- 780 476,92
M.	PODATEK DOCHODOWY		-	1 315,00
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (L-M)		- 718 836,07	- 781 791,92

Warszawa, 22 maja 2018 r.

Główna Księgowa

 Anna Pyrz-Rogoziańska
 Nr 8049/2004

(Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu

 Krzysztof Kaczmar

(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Członek Zarządu

 Dorothea Szostek-Rustecka

Członek Zarządu

 Robert Rudnicki