



**FUNDACJA BANKOWA IM. LEOPOLDA KRONENBERGA  
W WARSZAWIE**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2018**

**BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES**

Sprawozdanie z badania zawiera 3 strony  
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta  
z badania sprawozdania finansowego  
za okres sprawozdawczy kończący się

31 grudnia 2018 r.



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie 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 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3 257 020,74 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2018 r. wykazujący zysk netto w kwocie **422 405,84 zł**,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,  
(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki;
- c) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.

Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

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

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Fundacji zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Fundację przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za ocenę zdolności do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Fundacji, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii; ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;



- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności; jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię; nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

## Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

W oparciu o art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości, Fundacja 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 niniejszego sprawozdania 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 w rejestrze 90085

*Kluczowy biegły rewident odpowiedzialny za badanie i działający w imieniu firmy audytorskiej Błaszowski Advisory Services, w imieniu której sprawozdanie zostało zbadane*

## **BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES**

ul. Jeziorowa 57 D

03-991 Warszawa

Firma audytorska wpisana na listę pod numerem 3470

Warszawa, 6 maja 2019 r.


*(dokument sporządzono w postaci elektronicznej oraz opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta)*

**BILANS**  
**AKTYWA**

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2017	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>2 054 916,69</b>	<b>2 043 014,39</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	-	-
1.	Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2</b>	<b>58 471,61</b>	<b>50 963,30</b>
1.	Środki trwałe		58 471,61	50 963,30
a)	grunty		-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny		28 157,78	21 032,87
d)	środki transportu		-	-
e)	inne środki trwałe		30 313,83	29 930,43
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>6</b>	<b>650,00</b>	<b>650,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek		650,00	650,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>7</b>	<b>1 995 795,08</b>	<b>1 991 401,09</b>
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		1 995 795,08	1 991 401,09
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
b)	w pozostałych jednostkach		1 995 795,08	1 991 401,09
-	inne papiery wartościowe		1 995 795,08	1 991 401,09
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>741 673,97</b>	<b>1 214 006,35</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8</b>	<b>1 448,00</b>	<b>6 197,74</b>
1.	Towary		1 448,00	698,00
2.	Zaliczki na dostawy		-	5 499,74
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9</b>	<b>23 515,44</b>	<b>45 415,63</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		23 515,44	45 415,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	1 754,43
-	do 12 miesięcy		-	1 754,43
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-
c)	inne		23 515,44	43 661,20
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>714 300,75</b>	<b>1 160 940,15</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		714 300,75	1 160 940,15
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
b)	w pozostałych jednostkach		495 063,84	-
-	inne papiery wartościowe		495 063,84	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		219 236,91	1 160 940,15
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		219 236,91	1 160 940,15
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5.1</b>	<b>2 409,78</b>	<b>1 452,83</b>
<b>Aktywa razem</b>			<b>2 796 590,66</b>	<b>3 257 020,74</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2017	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		2 586 393,22	3 039 713,76
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		500 000,00	500 000,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		-	-
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>3</b>	<b>14 442,18</b>	<b>45 356,88</b>
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		14 442,18	45 356,88
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		-	-
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>2 853 742,96</b>	<b>2 071 951,04</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		- <b>781 791,92</b>	<b>422 405,84</b>
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		210 197,44	217 306,98
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4</b>	<b>102 000,00</b>	<b>47 641,88</b>
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		102 000,00	47 641,88
-	krótkoterminowa		102 000,00	47 641,88
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		-	-
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11</b>	<b>91 397,44</b>	<b>127 245,10</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		91 397,44	127 245,10
a)	kredyty i pożyczki		-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		14 366,09	78 598,11
-	do 12 miesięcy		14 366,09	78 598,11
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	46 414,52
h)	z tytułu wynagrodzeń		820,00	-
i)	inne		803,13	2 232,47
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5.2</b>	<b>16 800,00</b>	<b>42 420,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		16 800,00	42 420,00
-	krótkoterminowe		16 800,00	42 420,00
<b>Pasywa razem</b>			<b>2 796 590,66</b>	<b>3 257 020,74</b>

Główna Księgowa  
  
 Anna Pyrz-Rogozzińska  
 Nr 8040/2004

Prezes Zarządu  
  
 Dorota Szostek-Rustecka

Członek Zarządu  
  
 Robert Rudnicki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2017	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>12</b>	<b>3 502 742,62</b>	<b>3 737 076,38</b>
I.	Dotacje i inne przychody statutowe		3 502 742,62	3 737 076,38
<b>B.</b>	<b>KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH</b>	<b>15</b>	<b>3 887 571,23</b>	<b>2 938 237,43</b>
<b>C.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)</b>		<b>- 384 828,61</b>	<b>798 838,95</b>
<b>D.</b>	<b>KOSZTY SPRZEDAŻY</b>		-	-
<b>E.</b>	<b>KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>16</b>	<b>396 581,89</b>	<b>371 524,39</b>
1.	Zużycie materiałów i energii		32 414,11	22 683,89
2.	Usługi obce		149 485,83	183 865,05
3.	Podatki i opłaty		502,86	560,70
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		183 004,42	157 735,67
5.	Amortyzacja		22 026,70	6 679,08
6.	Pozostałe		9 147,97	-
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (C-D-E)</b>		<b>- 781 410,50</b>	<b>427 314,56</b>
<b>G.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>13</b>	<b>4 176,36</b>	<b>2 305,04</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		91,00	0,00
II.	Dotacje		-	-
III.	Inne przychody operacyjne		4 085,36	2 305,04
<b>H.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>17</b>	<b>94 989,28</b>	<b>122,94</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III.	Inne pozostałe koszty operacyjne		94 989,28	122,94
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>		<b>- 872 223,42</b>	<b>429 496,66</b>
<b>J.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>14</b>	<b>91 769,24</b>	<b>44 394,36</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II.	Odsetki		3 758,40	8 096,04
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		71 973,30	36 298,32
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V.	Inne		16 037,54	-
<b>K.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>18</b>	<b>22,74</b>	<b>51 372,18</b>
I.	Odsetki		14,00	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	51 346,23
IV.	Inne		8,74	25,95
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>		<b>- 780 476,92</b>	<b>422 518,84</b>
<b>M.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>		<b>1 315,00</b>	<b>113,00</b>
<b>N.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (L-M)</b>		<b>- 781 791,92</b>	<b>422 405,84</b>

Główna Księgowa  
*Anna Pyrz-Rogozińska*  
 Nr 8049/2004

Prezes Zarządu  
*Dorota Szostek-Rustecka*

Członek Zarządu  
*Robert Rudnicki*