



Błaszowski Advisory Services

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

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2019**

BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES

Sprawozdanie z badania zawiera 3 strony
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
za okres sprawozdawczy kończący się
31 grudnia 2019 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 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3 205 616,14 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2019 r. wykazujący zysk netto w kwocie **86 919,29 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 2019 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 Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami (KSB) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późniejszymi zmianami). 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 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. Członkowie Rady Fundacji są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

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 przeszłości.

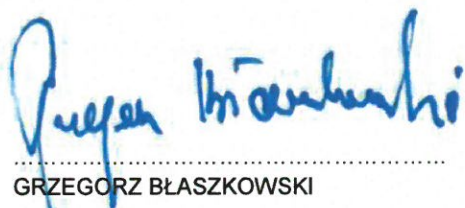
Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, 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 odpowiedności 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.



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, 30 kwietnia 2020 r.

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

PASYWA

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2018	31.12.2019
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 039 713,76	3 131 537,96
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		500 000,00	500 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	3	45 356,88	50 261,79
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		45 356,88	50 261,79
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		2 071 951,04	2 494 356,88
VI.	Zysk (strata) netto		422 405,84	86 919,29
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		217 306,98	74 078,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	4	47 641,88	29 035,04
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		47 641,88	29 035,04
-	krótkoterminowa		47 641,88	29 035,04
II.	Zobowiązania długoterminowe		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11	127 245,10	42 283,14
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		127 245,10	42 283,14
a)	kredyty i pożyczki		-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		78 598,11	39 891,37
-	do 12 miesięcy		78 598,11	39 891,37
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		46 414,52	472,00
h)	z tytułu wynagrodzeń		-	579,00
i)	inne		2 232,47	1 340,77
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5.2	42 420,00	2 760,00
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		42 420,00	2 760,00
-	krótkoterminowe		42 420,00	2 760,00
Pasywa razem			3 257 020,74	3 205 616,14

Dorota Szostek-Rustecka
Prezes Zarządu

Anna Pyrz-Rogocińska
Główna Księgowa

Robert Rudnicki
Członek Zarządu

II. BILANS
AKTYWA

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2018	31.12.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE		2 043 014,39	1 358 253,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	-	-
1.	Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	50 963,30	57 163,45
1.	Środki trwałe		50 963,30	57 163,45
a)	grunty		-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny		21 032,87	23 783,92
d)	środki transportu		-	-
e)	inne środki trwałe		29 930,43	33 379,53
III.	Należności długoterminowe	6	650,00	650,00
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek		650,00	650,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	7	1 991 401,09	1 300 440,54
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		1 991 401,09	1 300 440,54
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
b)	w pozostałych jednostkach		1 991 401,09	1 300 440,54
-	inne papiery wartościowe		1 991 401,09	1 300 440,54
B	AKTYWA OBROTOWE		1 214 006,35	1 847 362,15
I.	Zapasy	8	6 197,74	698,00
1.	Towary		698,00	698,00
2.	Zaliczki na dostawy		5 499,74	-
II.	Należności krótkoterminowe	9	45 415,63	5 299,27
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		45 415,63	5 299,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 754,43	1 294,72
-	do 12 miesięcy		1 754,43	1 294,72
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-
c)	inne		43 661,20	4 004,55
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10	1 160 940,15	1 833 709,94
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 160 940,15	1 833 709,94
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
b)	w pozostałych jednostkach		-	-
-	inne papiery wartościowe		-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 160 940,15	1 833 709,94
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 160 940,15	1 833 709,94
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5.1	1 452,83	7 654,94
Aktywa razem			3 257 020,74	3 205 616,14

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2018	31.12.2019
A.	PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	12	3 737 076,38	3 664 254,34
I.	Dotacje i inne przychody statutowe		3 737 076,38	3 664 254,34
B.	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	15	2 938 237,43	3 196 026,76
C.	WYNIK FINANSOWY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)		798 838,95	468 227,58
D.	KOSZTY SPRZEDAŻY		-	-
E.	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	16	371 524,39	417 714,99
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (C-D-E)		427 314,56	50 512,59
G.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13	2 305,04	8,44
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje		-	-
III.	Inne przychody operacyjne		2 305,04	8,44
H.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	17	122,94	79,11
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III.	Inne pozostałe koszty operacyjne		122,94	79,11
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)		429 496,66	50 441,92
J.	PRZYCHODY FINANSOWE	14	44 394,36	36 661,04
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II.	Odsetki		8 096,04	13 563,57
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		36 298,32	23 097,47
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			
K.	KOSZTY FINANSOWE	18	51 372,18	8,67
I.	Odsetki			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		51 346,23	
IV.	Inne		25,95	8,67
L.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)		422 518,84	87 094,29
M.	PODATEK DOCHODOWY		113,00	175,00
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (L-M)		422 405,84	86 919,29

Dorota Szostek-Rustecka
Prezes Zarządu

Anna Pyrz-Rogocińska
Główna Księgową

Robert Rudnicki
Członek Zarządu

