

„BETA” Auditing Beata Rękawek

02-781 Warszawa, ul. Czaplí 43 tel: 601 738 096 email: beatarekawek@op.pl www.a-rs.pl
Konto: PKO SA 87 1240 1125 1111 0010 1562 4692 NIP: 951-150-79-92 Regon: 141174819

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Członków Rady Fundacji Przyjaciółka w Warszawie

Przeprowadziłam badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Fundacja Przyjaciółka z siedzibą w Warszawie (00-480) ul. Wiejska 9, na które składa się bilans sporządzony na dzień 31.12.2017, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik Fundacji Przyjaciółka jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z 2017 poz. 61 z późn. zmianami), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi jednostkę przepisami prawa. Kierownik Fundacji Przyjaciółka 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 przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik Fundacji Przyjaciółka oraz członkowie Rady Fundacji Przyjaciółka są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Moim zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Fundacji Przyjaciółka zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam 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),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Regulacje te nakładają na mnie 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 mojego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka biorę 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 odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności

szacunków dokonanych przez kierownika Fundacja Przyjaciółka oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażam przekonanie, że uzyskane przeze mnie dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przeze mnie opinii.

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

Moim zdaniem, załączone i zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji Przyjaciółka na dzień 31.12.2017 oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacja Przyjaciółka.

Nie wykonałam żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia (odrębnego sprawozdania) na temat informacji niefinansowych i nie wyrażam jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat.

Beata Rękawek
Nr 10013

.....
(Imię, nazwisko, nr w rejestrze i podpis kluczowego biegłego rewidenta/podpisy
kluczowych biegłych rewidentów)

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

„BETA” Auditing Beata Rękawek
Nr 3298

.....
(Nazwa, adres i numer na liście firm audytorskich firmy w imieniu której kluczowy biegły rewident/kluczowi biegli
rewidenci zbadali/zbadali sprawozdanie finansowe)

Data sprawozdania z badania 15.03.2018