

# OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

## RADY FUNDACJI

I.

**i Zarządu Fundacji „Dzieło Nowego Tysiąclecia”  
ul. Skwer Ks. Kard. Stefana Wyszyńskiego 6  
w Warszawie**

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2016r.  
Fundacji „Dzieło Nowego Tysiąclecia” w Warszawie składającego się z:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów  
i pasywów zamyka się sumą, zł 28 633 865,34
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016r do 31.12.2016r.  
wykazujący wynik finansowy netto w wysokości, zł. 2 845 081,78
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Właściciel Fundacji jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r o rachunkowości /Dz.U. z 2016r poz.1047 tekst jednolity/, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Właściciel Fundacji jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzone sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Właściciel Fundacji jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

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.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047),
- 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 prezentację 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 odpowiedzialności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Właściciela Fundacji oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016r, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016r do 31.12.2016r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami /polityką/ rachunkowości.
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że badana jednostka nie była zobowiązana do sporządzania sprawozdania z działalności w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości.

w imieniu GN AUDYTOR spółka cywilna  
nr w rejestrze 4079  
ul. Rodzinna 5 26-900 Kozienice

  
Zofia Garecka

nr w rejestrze 963

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Radom, dnia 05.05.2017r.