

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jednostki:

KRAJOWA FUNDACJA MEDYCZNA z siedzibą w Warszawie

Siedziba:

ul. Gałczyńskiego 27 m. 41
95-100 Żgierz

NIP: 732-000-97-91
Regon: 470653821

jawn-e@jawn-e.pl
www.jawn-e.pl



Filia:

ul. Paręczewska 53A blok 141 m. 17-18
95-100 Żgierz

tel. 716 72 73, tel./fax 716 43 49
tel. kom. 501 152 640

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Fundatora i Rady Nadzorczej **KRAJOWEJ FUNDACJI MEDYCZNEJ** z siedzibą w Warszawie.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **KRAJOWEJ FUNDACJI MEDYCZNEJ** z siedzibą w **WARSZAWIE**; 03-204, ul. Łabiszyńska 25, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 116 538 187,21 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017-31.12.2017r wykazujący zysk netto w wysokości 598 109,24 zł,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy 01.01.2017 – 31.12.2017
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Fundacji jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową/statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego 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 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.,

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również 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 z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki 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 i 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 umową/statutem jednostki.

Uzupełniające objaśnienie

Zgodnie z wymogami KSRF 706 w brzmieniu MSB 706, nie wystąpiły okoliczności, które powodują wydanie opinii z zastrzeżeniami.

Zgodnie z art. 83 ust. 3 pkt 14 ustawy o biegłych rewidentach, kluczowy biegły rewident oświadcza, że nie wystąpiły okoliczności dotyczące istotnej niepewności w odniesieniu do zdarzeń lub uwarunkowań, które mogą rodzić zasadnicze wątpliwości co do zdolności jednostki do kontynuowania działalności.

Inne kwestie

Zgodnie z KSRF 706 w brzmieniu MSB 706 nie wystąpiły inne kwestie.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Kierownik jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego – nie dotyczy badanej jednostki.

Informacja o sporządzeniu oświadczenia na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach informujemy, że jednostka nie jest zobligowana do sporządzania oświadczenia na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Nie wykonaliśmy żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia na temat informacji niefinansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na ten temat.



Inne informacje, w tym o wypełnieniu obowiązków wynikających z przepisów prawa

Nie stwierdzono uchybień jednostki w zakresie wypełnienia innych obowiązków.

JADWIGA WIROWSKA

JAWN-e
BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA
BIEGŁY REWIDENT
.....mgr Jadwiga Wirowska
5434

Biegły rewident, nr 5434

Przeprowadzający badanie w imieniu:

JAWN-e Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta mgr Jadwiga Wirowska
- firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych,
wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod
nr ewidencyjnym 1764

JAWN-e (6)
BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO
REWIDENTA
95-100 Zgierz, ul. Turzycarzysta 53a bl.111 m.18
NIP 732-000-97-91 REGON 470653821
tel. (0-42) 716-43-49 tel. (0-42) 716-72-73

.....
Data sprawozdania z badania 04.06.2018r.