



SOLVEO

Solveo Audit Sp. z o.o.
al. Grunwaldzka 472 B
80-309 Gdańsk

tel.: +48 58 300 98 00
biuro@solveoaudit.pl
www.solveoaudit.pl

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
dla Fundatora i Rady Fundacji „Rodzinny Gdańsk”
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy my badanie rocznego sprawozdania finansowego Fundacji „Rodzinny Gdańsk” z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Pustej 5 (§Jednostka), które składa się z:

- (a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- (b) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **710.188,39 zł**
- (c) rachunku zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk netto w kwocie **205.401,09 zł**
- (d) dodatkowych informacji i objaśnień (§sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 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 ó Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Fundacji,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy my 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 późn. zm. (§KSBö) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (§Ustawa o biegłych rewidentach ó Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.). 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (§Kodeks IESBAö) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy my nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialno Zarz d u za sprawozdanie finansowe

Zarz d Jednostki jest odpowiedzialny za sporz dzenie, na podstawie prawidowo prowadzonych ksi g rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji maj tkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowoci, przy tymi zasadami (polityk) rachunkowoci oraz z obowizuj cymi Jednostk przepisami prawa i umow , a tak e za kontrol wewn trzn , któr Zarz d uznaje za niezb dny aby umo liwi sporz dzenie sprawozdania finansowego niezawieraj cego istotnego zniekszta cenia spowodowanego oszustwem lub b edem.

Sporz dzaj c sprawozdanie finansowe Zarz d Jednostki jest odpowiedzialny za ocen zdolno ci Jednostki do kontynuowania dzia alno ci, ujawnienie, je eli ma to zastosowanie, spraw zwi zanych z kontynuacj dzia alno ci oraz za przyj cie zasady kontynuacji dzia alno ci jako podstawy rachunkowoci, z wyj tkiem sytuacji kiedy Zarz d albo zamierza dokona likwidacji Jednostki, albo zaniecha prowadzenia dzia alno ci albo nie ma adnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania dzia alno ci.

Zarz d Jednostki jest zobowizany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spe cia wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowoci.

Odpowiedzialno bieg ego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami s uzyskanie racjonalnej pewno ci czy sprawozdanie finansowe jako ca o nie zawiera istotnego zniekszta cenia spowodowanego oszustwem lub b edem oraz wydanie sprawozdania z badania zawieraj cego nasz opini . Racjonalna pewno jest wysokim poziomem pewno ci ale nie gwarantuje, e badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniej ce istotne zniekszta cenie. Zniekszta cenia mog powstawa na skutek oszustwa lub b edu i s uwa ane za istotne, je eli mo na racjonalnie oczekiwa, e pojedynczo lub czenie mog by wp yn na decyzje gospodarcze u ytkownikow podj te na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przysz ej rentowno ci Jednostki ani efektywno ci lub skuteczno ci prowadzenia jej spraw przez Zarz d Jednostki obecnie lub w przysz o ci.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy os d i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a tak e:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekszta cenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub b edem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadaj ce tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które s wystarczaj ce i odpowiednie, aby stanowi podstaw dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekszta cenia wynikaj cego z oszustwa jest wi ksze ni tego wynikaj cego z b edu, poniewa oszustwo mo e dotyczy zmowy, fa szerstwa, celowych pomini , wprowadzenia w b ed lub obej cia kontroli wewn trznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewn trznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które s odpowiednie w danych okoliczno ciach, ale nie w celu wyra enia opinii na temat skuteczno ci kontroli wewn trznej Jednostki;
- oceniamy odpowiednio zastosowanych zasad (polityki) rachunkowoci oraz zasadno szacunkow ksi gowych oraz powi zanych ujawnie dokonanych przez Zarz d Jednostki;
- wyci gamy wnioski na temat odpowiednio ci zastosowania przez Zarz d Jednostki zasady kontynuacji dzia alno ci jako podstawy rachunkowoci oraz, na podstawie uzyskanych dowodow badania, czy istnieje istotna niepewno zwi zana ze zdarzeniami lub warunkami, która mo e poddawa w znacz c w tpliwo zdolno Jednostki do kontynuacji dzia alno ci. Je eli dochodzimy do wniosku, e istnieje istotna niepewno , wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu bieg ego rewidenta na powi zane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, je eli takie ujawnienia s nieadekwatne, modyfikujemy nasz opini . Nasze wnioski s oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporz dzenia naszego sprawozdania bieg ego rewidenta, jednak e przysz e zdarzenia lub warunki mog spowodowa, e Jednostka zaprzestanie kontynuacji dzia alno ci;
- oceniamy ogóln prezentacj , struktur i zawarto sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia b d ce ich podstaw transakcje i zdarzenia w sposób zapewniaj cy rzeteln prezentacj .

Inne informacje, w tym sprawozdanie merytoryczne

Na inne informacje składa się sprawozdanie merytoryczne Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. (§Sprawozdanie merytoryczne).

Jednostka jako fundacja nie jest zobowiązana w myśl art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości do sporządzenia sprawozdania z działalności jednostki. Z uwagi na posiadanie statusu organizacji pożytku publicznego w związku z art. 12 ust. 2a ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 2167) oraz zgodnie z przepisami wynikającymi z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1057) Jednostka sporządza roczne sprawozdanie merytoryczne ze swojej działalności.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania merytorycznego zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie merytoryczne Jednostki spełniało wymagania przewidziane w odpowiednich przepisach.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania merytorycznego. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem merytorycznym, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub nasz wiedzę uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zmniejszać. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zmniejszenia w Sprawozdaniu merytorycznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie merytoryczne zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu merytorycznym

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie merytoryczne z działalności Jednostki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 23 ust. 6e i 8 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1057);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu merytorycznym z działalności istotnych zmniejszeń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Katarzyna Gołaszewska.

Działający w imieniu SOLVEO Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy Al. Grunwaldzkiej 472B Olivia Four wpisanej na list firm audytorskich pod numerem 372, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadało sprawozdanie finansowe

Katarzyna Gołaszewska

wpisana na list biegłych rewidentów pod numerem 11366

Gdańsk, dnia 18 czerwca 2021 roku