



KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa, Polska
Tel. +48 (22) 528 11 00
Faks +48 (22) 528 10 09
kpmg@kpmg.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji Bankowej im. Leopolda Kronenberga

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Bankowej im. Leopolda Kronenberga z siedzibą w Warszawie, ul. Traugutta 7/9 („Fundacja”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Fundacji za sprawozdanie finansowe

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe nie zawierały istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. Standardy 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 nie zawiera istotnego zniekształcenia.

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 istotnego zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym spowodowanego oszustwem lub błędem. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz, 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 Zarząd 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 z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Fundacji Bankowej im. Leopolda Kronenberga:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz finansowych wyników działalności zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji; oraz
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Nr ewidencyjny 3546
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa


.....
Magdalena Paulinek-Wróbel
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 11528


.....
Karolina Graś
Komandytariusz, Pełnomocnik

21 czerwca 2017 r.

II. BILANS
AKTYWA

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2015	31.12.2016
A.	AKTYWA TRWAŁE		2 720 166,86	2 068 225,29
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	5 527,21	1 286,17
1.	Inne wartości niematerialne i prawne		5 527,21	1 286,17
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	264 117,68	173 032,02
1.	Środki trwałe		264 117,68	173 032,02
a)	grunty		-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny		53 925,94	39 177,85
d)	środki transportu		100 503,36	38 556,00
e)	inne środki trwałe		109 688,38	95 298,17
III.	Należności długoterminowe	7	650,00	650,00
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek		650,00	650,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	8	2 449 871,97	1 893 257,10
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		2 449 871,97	1 893 257,10
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
b)	w pozostałych jednostkach		2 449 871,97	1 893 257,10
B	AKTYWA OBROTOWE		1 456 166,43	1 412 251,28
I.	Zapasy	9	6 500,00	7 761,00
1.	Materiały		6 500,00	7 761,00
II.	Należności krótkoterminowe	10	39 292,00	60 606,38
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		39 292,00	60 606,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	57 050,00
-	do 12 miesięcy		-	57 050,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		-	462,78
c)	inne		39 292,00	3 093,60
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11	1 403 686,33	1 329 416,91
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 403 686,33	1 329 416,91
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
b)	w pozostałych jednostkach		1 004 632,37	997 253,83
-	inne papiery wartościowe		1 004 632,37	997 253,83
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		399 053,96	332 163,08
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku		399 053,96	332 163,08
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6. 1	6 688,10	14 466,99
Aktywa razem			4 176 333,29	3 480 476,57

PASYWA

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2015	31.12.2016
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 987 320,95	3 340 462,47
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3	500 000,00	500 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)		-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)		-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	4	- 85 258,08	- 13 280,49
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		3 876 864,22	3 572 579,03
VIII.	Zysk (strata) netto		- 304 285,19	- 718 836,07
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		189 012,34	140 014,10
I.	Rezerwy na zobowiązania	5	-	69 330,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12	113 322,34	35 014,10
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		113 322,34	35 014,10
a)	kredyty i pożyczki		219,98	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		64 306,99	20 083,48
-	do 12 miesięcy		64 306,99	20 083,48
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		46 839,60	-
h)	z tytułu wynagrodzeń		-	-
i)	inne		1 955,77	14 930,62
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6. 2	75 690,00	35 670,00
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		75 690,00	35 670,00
a)	krótkoterminowe		75 690,00	35 670,00
Pasywa razem			4 176 333,29	3 480 476,57

Warszawa, 21 czerwca 2017 r.

Główna Księgowa
Anna Pyrz-Rogozińska
 Nr 8049/2004

FUNDACJA BANKOWA
 im. I. Kronenberga
 00-067 Warszawa
 ul. Traugutta 7/9

Prezes Zarządu
Krzysztof Kaczmar

Członek Zarządu
Dorota Szostek-Ruśtecka

(Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2015	31.12.2016
A.	PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	13	8 503 310,25	3 525 971,35
I.	Dotacje i inne przychody statutowe		8 503 310,25	3 525 971,35
B.	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	16	8 336 384,27	3 822 777,08
C.	WYNIK FINANSOWY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)		166 925,98	- 296 805,73
D.	KOSZTY SPRZEDAŻY		-	-
E.	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	17	641 346,02	475 690,36
1.	Zużycie materiałów i energii		53 603,09	42 704,12
2.	Usługi obce		298 214,47	200 491,59
3.	Podatki i opłaty		953,54	1 188,20
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		195 969,79	172 594,65
5.	Amortyzacja		52 409,66	49 168,48
6.	Pozostałe		40 195,47	9 543,32
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (C-D-E)		- 474 420,04	- 772 496,09
G.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	14	56 904,91	64 719,42
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		39 787,96	1 368,08
II.	Dotacje		-	-
III.	Inne przychody operacyjne		17 116,95	63 351,34
H.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18	373,56	175,15
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III.	Inne pozostałe koszty operacyjne		373,56	175,15
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)		- 417 888,69	- 707 951,82
J.	PRZYCHODY FINANSOWE	15	113 920,77	5 841,21
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II.	Odsetki		9 382,76	5 841,21
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		18 261,56	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V.	Inne		86 276,45	-
K.	KOSZTY FINANSOWE	19	60,27	16 725,46
I.	Odsetki		60,27	41,07
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	16 645,53
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV.	Inne		-	38,86
L.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)		- 304 028,19	- 718 836,07
M.	PODATEK DOCHODOWY		257,00	-
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)		- 304 285,19	- 718 836,07

Warszawa, 21 czerwca 2017 r.

Główna Księgowa

 Anna Pyrz-Rogozinińska
 Nr 8049/2004

(Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

FUNDACJA BANKOWA
 im. L. Kronenberga
 00-067 Warszawa
 ul. Traugutta 7/9

(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Prezes Zarządu

 Krzysztof Kaczmar

Członek Zarządu

 Dorothea Szostek-Ruśtecka