

Fundacja Iskierka  
Warszawa  
ul. Adama Pługa 1/2

Warszawa dnia 26.06 2018 r.

dla  
Kancelarii Rewidentów  
i Doradców KRD Sp. z o.o.  
ul. Floriańska 8 lok. 2  
03-707 Warszawa

## OŚWIADCZENIE

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem naszego sprawozdania finansowego za rok 2017 oświadczamy, co następuje :

1. Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność udostępnionym Państwu ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz za informacje, które zgodnie z przepisami obowiązującymi fundację należy ujawnić w sprawozdaniu finansowym.
2. Stwierdzamy, że według naszej najlepszej wiedzy i przekonania sprawozdanie finansowe wolne jest od istotnych błędów i przeoczeń, oraz, że zostało sporządzone zgodnie ze statutem fundacji, ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości określonymi w ustawie oraz zgodnie z innymi przepisami prawa.
3. Udostępniliśmy Państwu wszystkie informacje na temat wszelkich znanych nam zdarzeń wpływających na prawidłowość i rzetelność sprawozdań finansowych fundacji.
4. Nie wystąpiły żadne znane nam naruszenia przepisów, których efekty należałoby ujawnić w sprawozdaniu finansowym, ani nieprawidłowości dotyczące władz lub pracowników fundacji, które wpłynęłyby znacząco na sprawozdanie finansowe. Nie zostały również zawarte transakcje, które nie zostały wykazane w sprawozdaniu finansowych, a które miałyby na nie znaczący wpływ.
5. Fundacja ma bezsporne tytuły prawne do wszystkich aktywów i nie jest nam wiadome, by istniały jakiegokolwiek nieujawnione obciążenia majątku czy ustanowione na nim zabezpieczenia, wymagające ujawnienia w sprawozdaniu.
6. Nie znane są nam żadne istotne nie ujawnione zobowiązania, przychody czy koszty, które winny być ujawnione ani też jakiegokolwiek nie ujawnione roszczenia czy spory, których dochodzenie jest prawdopodobne. Należności wykazane w sprawozdaniu są wymagalne i powstały w dniu bilansowym lub przed tym dniem.
7. Nie jest nam wiadomo, aby istniały na dzień bilansowy jakiegokolwiek kontrakty dotyczące przyszłych zakupów, które wymagałyby wykazania w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania.
8. Nie mamy żadnych planów ani zamiarów, które mogłyby istotnie oddziaływać ujemnie na wartość finansową lub klasyfikację aktywów i pasywów wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

9. Nie jest nam znane istotne zagrożenie odstąpienia przez kontrahentów od umów zawartych z Fundacją ani też nie jest nam wiadomo aby istniały na dzień bilansowy jakiegokolwiek przesłanki uzasadniające tworzenie rezerw na prawdopodobne straty i potwierdzamy kompletność ujęcia w sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogłyby mieć negatywny wpływ na trafność sformułowanej opinii oraz to, że po dacie sporządzenia bilansu nie wystąpiły żadne wydarzenia w fundacji, które wymagałyby ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.
10. W sprawozdaniu ujawniliśmy wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, z członkami zarządu i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia a także wszystkie umowy z instytucjami finansowymi oraz zobowiązania warunkowe i udzielone gwarancje i poręczenia.

PREZES ZARZĄDU  
FUNDACJI "ISKIERKA"

Jolanta Czernicka-Siwecka

Fundacja ISKIERKA  
ul. A. Piłgu 1/2, 02-047 Warszawa  
NIP 5272493999 REGON 140406587  
(1)



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

Dla Fundatora i Rady Fundacji „ISKIERKA”

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Fundacji Iskierka z siedzibą w Warszawie, ul. Adama Pługa 1/2, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. (wykazujący sumę bilansową 7.669.778,84 zł), rachunek zysków i strat (wykazujący wynik finansowy zwiększający przychody roku następnego 7.376.890,21 zł.), za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### *Odpowiedzialność Zarządu*

Zarząd Fundacji 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 2018 r., poz. 395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Fundacji. Zarząd Fundacji 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, Zarząd Fundacji jest zobowiązany 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 Fundacji 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 Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r.,

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną 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 Fundację sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Fundacji. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika Fundacji wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Fundacji ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Fundacji przez kierownika Fundacji 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 Fundacji na dzień 31.12.2017 r, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

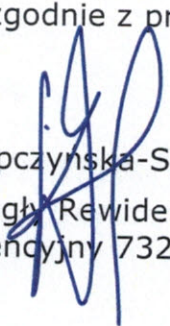
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa i statutem Fundacji.

## **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

### *Opinia na temat sprawozdania z działalności*

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

  
Wiesława Kępczyńska-Skiba  
Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 7324

Działający w imieniu:

Kancelarii Rewidentów i Doradców KRD Sp. z o. o, Spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 926:

Warszawa 26 czerwiec 2018 r.

**Fundacja ISKIERKA**  
ul. A. Pługa 1/2, 02-047 Warszawa  
NIP 5272493999 REGON 140406587  
(1)

