

Biuro Biegłych Rewidentów „Patronat” Spółka z o.o.

40 – 018 Katowice, ul. Graniczna 61B

tel. 032-355-99-10; 032-256-31-28 kom.: 501 398 302

e-mail: rewident@rewident.com

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod Nr 4005

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Fundatorów i Rady

Fundacji Rozwoju Kardiochirurgii im. prof. Zbigniewa Religi

w Zabrze

I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Fundacji Rozwoju Kardiochirurgii im. prof. Zbigniewa Religi** z siedzibą w Zabrze, ul. Wolności 345a, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **zł 20.913,212,18**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w kwocie **zł 524.205,64**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **zł 524.205,64**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01. do 31.12.2015 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o sumę **zł 2.734.180,99**
- dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji.

Zarząd Fundacji oraz Członkowie Rady Fundacji zobowiązani są do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Fundacji oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami),

1

- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

III. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku,
- b) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

IV. Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nimi zgodne.

Stanisław Stec

Kluczowy Biegły Rewident

*Wpisany do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 7956*

przeprowadzający badanie w imieniu

**Biura Biegłych Rewidentów „PATRONAT”
Spółka z o.o.**

*Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych pod nr 4005*

*siedziba Podmiotu:
ul. Graniczna 61B
40-018 Katowice*

Katowice, dnia 9 czerwca 2016 roku