SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Fundacji im. Stefana Batorego

Przeprowadziliśmy badanie ostatniego sprawozdania okresowego przedstawionego w załączonym końcowym sprawozdaniu finansowym złożonym dnia 17.09.2016 r. z wykorzystania dotacji przyznanej w ramach programu Obywatele dla Demokracji, obejmującego okres od 01.09.2015 r. do 16.04.2016 r. Końcowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez kierownictwo Fundacja SOS Odpowiedzialne Szkoły Jazdy w oparciu o postanowienia dotyczące sprawozdawczości finansowej zawarte w zapisach podpisanej w dniu 13.03.2015 r. umowy o dotację dotyczącą wniosku nr E3/0573 między Fundacją im. Stefana Batorego z siedzibą w Warszawie, ul. Sapieżyńska 10a (kod pocztowy 00-215) a Fundacją SOS Odpowiedzialne Szkoły Jazdy, wpisaną do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000518642, posiadającą NIP 8522608727.

Odpowiedzialność kierownictwa za okresowe sprawozdanie finansowe

Kierownictwo Fundacji SOS Odpowiedzialne Szkoły Jazdy jest odpowiedzialne za sporządzenie załączonego sprawozdania finansowego zgodnie z postanowieniami dotyczącymi sprawozdawczości finansowej zawartych w zapisach umowy o dotację dotyczących wniosku nr E3/0573, zawartej między Fundacją im. Stefana Batorego a Fundacją SOS Odpowiedzialne Szkoły Jazdy oraz za kontrolę wewnętrzną, którą kierownictwo Fundacji SOS Odpowiedzialne Szkoły Jazdy uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego z wykorzystania dotacji przyznanej w ramach programu Obywatele dla Demokracji, nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej. Standardy 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 polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania na temat kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur 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 sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdań finansowych, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo wartości szacunkowych jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdań finansowych.

Sądzimy, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem ostatnie sprawozdanie finansowe przedstawione w końcowym sprawozdaniu finansowym Fundacji SOS Odpowiedzialne Szkoły Jazdy z wykorzystania dotacji przyznanej w ramach programu Obywatele dla Demokracji, złożonym dnia 17.09.2016 r., przedstawia rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, rzeczywiście poniesione wydatki i przychody otrzymane w ramach realizacji projektu, zgodnie z postanowieniami dotyczącymi sprawozdawczości finansowej zawartymi w zapisach umowy o dotację dotyczącą wniosku nr E3/0573 między Fundacją im. Stefana Batorego a Fundacją SOS Odpowiedzialne Szkoły Jazdy.

Inne stwierdzenia

Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdzamy że wydatki wykazane w załączonym sprawozdaniu finansowym są wydatkami kwalifikowanymi, są zgodne z innymi wymogami prawnymi, zostały rzeczywiście poniesione i prawidłowo przedstawione, zgodnie z dokumentacją księgową.

Wydatki te:

- zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków,
- mają bezpośredni związek z projektem i zostały zaplanowane w budżecie,
- są adekwatne i niezbędne do realizacji projektu,
- są związane wyłącznie z realizacją celów i osiągnięciem zamierzonych rezultatów oraz zostały poniesione racjonalnie i efektywnie,
- są poparte prawidłowymi dokumentami księgowymi i ujęte w ewidencji księgowej zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i zasadami ustalonymi w polityce rachunkowości Grantobiorcy,
- są zgodne z obowiązującymi ustawami podatkowymi oraz dotyczącymi ubezpieczeń społecznych
- zostały prawidłowo zaksięgowane, na wydzielonych kontach kosztowych.

Ponadto:
- zostały podpisane umowy z wolontariuszami i były prowadzone ewidencje pracy wolontariackiej,
- zakupione w ramach projektu środki trwałe zostały prawidłowo zaewidencjonowane.

Koszty pośrednie rozliczane na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków zostały ujęte w prawidłowej wysokości.

W sprawozdaniu końcowym obejmującym daty od 01.09.2015 r. do 16.04.2016 r. wniesiono wkład własny w kwocie 18.457,09 zł.

Wydzielone dla projektu konto bankowe nie jest oprocentowane.

Nie stwierdzono nieuzasadnionych wydatków sfinansowanych z dotacji. Rachunek bankowy wydzielony na potrzeby projektu służył wyłącznie finansowaniu działań projektowych.

Kwota kosztów prezentowanych w sprawozdaniach za okres od 01.09.2015 r. do 16.04.2016 r. jest prawidłowa, nie stwierdzono kosztów niekwalifikowanych.

Sprawdzono 36,7% dokumentacji finansowej dotyczącej badanego sprawozdania.

Status podatkowy Grantobiorcy potwierdza prawidłowość wykazania wydatków w kwotach brutto.

Czynności audytowe w siedzibie Biura Audytorskiego Sadren Sp. z o.o., ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa przeprowadzono w dniu 30.11.2017 r.

Ograniczenia rozpowszechniania i wykorzystania

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w celu rozliczenia dotacji przyznanej w ramach programu Obywatele dla Demokracji. W związku z tym sprawozdanie to może nie być odpowiednie do wykorzystania w innym celu. Nasze sprawozdanie jest przeznaczone wyłącznie dla Fundacji SOS Odpowiedzialne Szkoły Jazdy oraz Fundacji im. Stefana Batorego.

Katarzyna Abgarowicz — Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o.

…….
biegły rewident nr ewid.9445

Warszawa, 30.11.2017 r.