

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Fundacji im. Stefana Batorego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego okresowego sprawozdania finansowego złożonego dnia 18 grudnia 2015 r. z wykorzystania dotacji przyznanej z programu Obywatele dla Demokracji, finansowanego z Funduszy EOG obejmującego okres od 1 maja 2015 r. do 31 października 2015 r. Okresowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez kierownictwo organizacji Sieć obywatelska - Watchdog Polska w Warszawie w oparciu o postanowienia dotyczące sprawozdawczości finansowej zawarte w zapisach podpisanej w dniu 23 kwietnia 2015 r. umowy o dotację dotyczącą wniosku nr S/46 między Fundacją im. Stefana Batorego z siedzibą w Warszawie, ul. Sapieżyńska 10a a organizacją Sieć obywatelska - Watchdog Polska w Warszawie, ul. Ursynowska 22/2, 02-605 Warszawa, wpisaną do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000181348, posiadającą NIP 526-28-42-872.

Odpowiedzialność kierownictwa za końcowe sprawozdanie finansowe

Kierownictwo Stowarzyszenia jest odpowiedzialne za sporządzenie załączonego sprawozdania finansowego zgodnie z postanowieniami dotyczącymi sprawozdawczości finansowej zawarte w zapisach umowy o dotację dotycząca wniosku nr S/46 między Fundacją im. Stefana Batorego a organizacją Sieć obywatelska - Watchdog Polska w Warszawie oraz za kontrolę wewnętrzną, którą kierownictwo organizacji Sieć obywatelska - Watchdog Polska 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.

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

Opinia

Naszym zdaniem okresowe sprawozdanie finansowe organizacji Sieć obywatelska - Watchdog Polska z wykorzystania dotacji przyznanej w ramach programu Obywatele dla Demokracji, złożone dnia 18 grudnia 2015 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 S/46 między Fundacją im. Stefana Batorego a organizacją Sieć obywatelska - Watchdog Polska.

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:

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

Rozliczenia z Partnerami zostały prawidłowo przeprowadzone, zgodnie z postanowieniami umowy, Partnerzy prawidłowo przedstawił wydatki i są one prawidłowo przedstawione w ewidencji Grantobiorcy.

W okresie objętym sprawozdaniem okresowym został wniesiony wkład własny finansowy w łącznej kwocie 27.927,47 PLN, a dotyczył części kosztów poniesionych w działaniu 3 i 7.

Wydzielone dla projektu konto bankowe jest nieoprocentowane.

Nie stwierdzono nieuzasadnionych wydatków sfinansowanych z dotacji.

Rachunek bankowy wydzielony na potrzeby projektu służył wyłącznie finansowaniu działań projektowych.

Status podatkowy Grantobiorcy potwierdza prawidłowość wykazania wydatków w kwotach brutto.

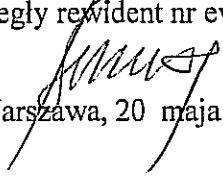
Kwota kosztów prezentowanych w sprawozdaniu jest prawidłowa, nie stwierdzono kosztów niekwalifikowanych.

Czynności audytowe w siedzibie firmy zewnętrznej prowadzącej księgi Grantobiorcy przeprowadzono w dniu 19.05.2016 r. Badanie przeprowadzono metodą wrywkową. W sumie skontrolowano 130 pozycji kosztowych na ogólną kwotę 240.215,62 PLN co stanowi 48,3 % poniesionych kosztów ujętych w sprawozdaniu finansowym projektu , (załącznik nr 1 - zestawienie skontrolowanych pozycji sprawozdań finansowych).

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 imienia Stefana Batorego oraz organizacji Sieć obywatelska - Watchdog Polska.

Joanna Sadren
biegły rewident nr ewid. 10065


Warszawa, 20 maja 2016 r.

Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o.

PREZES ZARZADU
Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o.


Wojciech Sadren