

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

### **Dla Zgromadzenia Fundatorów oraz Zarządu Fundacja na rzecz Efektywnego Wykorzystania Energii**

#### **Raport na temat sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego Fundacji na rzecz Efektywnego Wykorzystania Energii ("Jednostka"), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunek zysków i strat za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

#### **Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za przegląd sprawozdania finansowego**

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat załączonego sprawozdania finansowego. Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana

w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przeprowadziliśmy nasz przegląd zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2400 (Z) w brzmieniu w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2400 Przegląd historycznych sprawozdań finansowych („MSUP 2400”). MSUP 2400 wymaga od nas sformułowania wniosku, czy nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że sprawozdanie finansowe jako całość nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z mającymi zastosowanie ramowymi założeniami sprawozdawczości finansowej. Standard ten wymaga także od nas przestrzegania odpowiednich wymogów etycznych.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do przeglądu sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania przeglądu kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Przegląd sprawozdania finansowego zgodnie z MSUP 2400 jest zleceniem o ograniczonej pewności. Biegły rewident przeprowadza procedury, składające się przede wszystkim z kierowania zapytań do kierownika jednostki i, odpowiednio, do innych osób w jednostce oraz stosowania procedur analitycznych, a także ocenia uzyskane dowody. Procedury przeprowadzone w trakcie przeglądu są znacznie bardziej ograniczone niż w przypadku badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat załączonego sprawozdania finansowego. Przeprowadziliśmy nasz przegląd zgodnie z MSUP 2400. MSUP 2400 wymaga od nas sformułowania wniosku, czy nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że sprawozdanie finansowe jako całość nie zostało sporządzone z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31.12.2020 r., jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej poniższej ustawie.

## Wniosek

Na podstawie naszego przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że to sprawozdanie finansowe nie przedstawia rzetelnie i jasno obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Jednostki,

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za przegląd, którego rezultatem jest niniejszy raport z przeglądu jest Andrzej Pulut.

Działający w imieniu CAISHEN AUDYT Spółka z o.o. z siedzibą w 40-005 Katowice, ul. Moniuszki 4/6A wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3789 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

**ANDRZEJ PULUT**  
biegły rewident nr 10972

Andrzej Pulut, nr w rejestrze 10972

Katowice; 21 lipiec 2021 r

**CAISHEN AUDYT SP. Z O.O.**  
ul. Moniuszki 4/6A, 40-005 Katowice  
Firma Audytorska 3789  
NIP 954-273-75-75 REGON 242927360  
KRS 0000420017