

Raport z wykonania uzgodnionych procedur dotyczących wpłat otrzymanych w ramach zbiórki środków organizowanej przez Fundację Łódź na wsparcie psychiatrii dzieci i młodzieży „Pomaganie jest Piękne” („Zbiórka”) oraz kosztów poniesionych w związku z organizacją Balu Charytatywnego „Pomaganie jest piękne” („Bal”)

9 września 2025 r.

Zarząd
Fundacja Łódź
ul. Organizacji WiN 83/7
91-811 Łódź

Do Zarządu Fundacji Łódź,

Cel niniejszego raportu z wykonania uzgodnionych procedur

Niniejszy raport został sporządzony wyłącznie w celu udzielenia pomocy Fundacji Łódź w ustaleniu, czy wartości wykazane w Rozliczeniu Zbiórki załączonym do niniejszego raportu są zgodne z wartościami wykazanymi w dokumentacji źródłowej otrzymanej od Fundacji Łódź i może nie być odpowiedni dla innego celu.

Odpowiedzialność strony zlecającej i strony odpowiedzialnej

Fundacja Łódź („Strona Zlecająca”) potwierdziła, że uzgodnione procedury są odpowiednie dla celu zlecenia.

Fundacja Łódź jest odpowiedzialna za zagadnienie będące przedmiotem zlecenia, odnośnie do którego przeprowadzane są uzgodnione procedury.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Przeprowadziliśmy usługę wykonania uzgodnionych procedur zgodnie z Krajowym Standardem Usług Pokrewnych w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 4400 (Zmienionego) – „Usługi wykonania uzgodnionych procedur”. Tego rodzaju zlecenie polega na wykonaniu uzgodnionych procedur ze Stroną Zlecającą i przedstawieniu jej informacji dotyczących ustaleń, czyli faktycznych wyników przeprowadzonych uzgodnionych procedur. Nie wypowiadamy się odnośnie do odpowiedniości uzgodnionych procedur.

Niniejsza usługa wykonania uzgodnionych procedur nie jest usługą atestacyjną. W związku z tym nie wyrażamy opinii ani wniosku atestacyjnego.

Gdybyśmy przeprowadzili dodatkowe procedury, naszą uwagę mogłyby zwrócić inne zagadnienia, które zostałyby przedstawione.

Nazwa Deloitte odnosi się do jednej lub kilku jednostek Deloitte Touche Tohmatsu Limited, prywatnego podmiotu prawa brytyjskiego z ograniczoną odpowiedzialnością i jego firm członkowskich, które stanowią oddzielne i niezależne podmioty prawne. Dokładny opis struktury prawnej Deloitte Touche Tohmatsu Limited oraz jego firm członkowskich można znaleźć na stronie www.deloitte.com/pl/onas

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Sąd Rejonowy m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0001090371, NIP: 679-318-56-05, REGON: 383570500

[Nr kontrolny: 82898DE85CDB639BEDAF101F641D9735]

Etyka zawodowa i zarządzanie jakością

Przestrzegaliśmy wymogów etycznych zawartych w przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (wprowadzonego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych (IESBA), które nie wiążą się z wymogiem zachowania niezależności.

Nasza firma stosuje krajowe standardy kontroli jakości przyjęte uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 roku. Krajowy Standard Kontroli Jakości 1 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Zarządzania Jakością (PL) 1 – „Zarządzanie jakością dla firm wykonujących badania lub przeglądy sprawozdań finansowych lub zlecenia innych usług atestacyjnych lub pokrewnych” wymaga od firmy audytorskiej zaprojektowania, wdrożenia i stosowania systemu zarządzania jakością, w tym polityk lub procedur dotyczących przestrzegania wymogów etycznych, standardów zawodowych oraz mających zastosowanie wymogów prawnych i regulacyjnych.

Ograniczenia dotyczące wykorzystania i rozpowszechniania

Raport został przygotowany zgodnie z zakresem określonym w umowie zawartej z klientem.

Z uwagi na powyższe Deloitte nie ponosi odpowiedzialności wobec jakiegokolwiek podmiotu wynikającej z udostępnienia Raportu publicznie, w tym Deloitte nie ponosi odpowiedzialności za adekwatność, przydatność, możliwość zastosowania Raportu czy spełnienie jakichkolwiek innych cech przez Raport dla celów odbiorców, korzystanie z Raportu przez odbiorców, decyzje podjęte na jego podstawie ani za skutki korzystania czy decyzji względem odbiorców.

Procedury i ustalenia

Przeprowadziliśmy opisane poniżej procedury, które uzgodniliśmy z Fundacją Łódź, dotyczące wpłat otrzymanych w ramach Zbiórki oraz kosztów poniesionych w związku z organizacją Balu.

	Procedury	Ustalenia
1	Uzyskanie Zestawienia Wpłat pieniężnych uzyskanych podczas Zbiórki realizowanej przez Fundację w styczniu 2025 r, składających się na pozycję „Wpłaty” w załączonym Rozliczeniu Zbiórki	Uzyskaliśmy zestawienie wpłat pieniężnych pokazującą sumę wpłat o wartości 1.294.782,98 PLN.
2	Wyliczenie łącznej kwoty środków pozyskanych w ramach zbiórki na podstawie Zestawienia wymienionego w punkcie 1.	Łączna kwota środków wg Zestawienia Wpłat wyniosła 1.294.782,98 PLN.
3	Uzgodnienie wpłat na konto pomocnicze 28 1140*****3028 z zestawienia wymienionego w punkcie 1. z wyciągami bankowymi z wyżej wymienionego konta potwierdzającymi realizację transakcji	Nie stwierdzono różnic.
4	Uzyskanie zestawienia kosztów poniesionych w związku z organizacją balu charytatywnego	Uzyskaliśmy zestawienie poniesionych kosztów pokazujące sumę o wartości 394.035,58 PLN
5	Uzgadnianie pozycji z zestawienia kosztów wymienionego w punkcie 4. z dokumentacją źródłową (obejmującą umowy z kontrahentami, faktury oraz wyciągi bankowe potwierdzające zapłatę kosztów) potwierdzającą wartość kosztów poniesionych w związku z organizacją Balu Charytatywnego	Nie stwierdzono różnic.

	Procedury	Ustalenia
6	Przeliczenie wartości środków pieniężnych pozostających do dyspozycji fundacji poprzez odjęcie od wartości środków uzyskanych w trakcie zbiórki wartości kosztów poniesionych na organizację balu	Przeliczona wartość środków pieniężnych pozostających do dyspozycji fundacji wyniosła 900.747,40 PLN.

Z poważaniem,

w imieniu Deloitte Assurance Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Malwina Choińska
Biegły rewident odpowiedzialny za zlecenie
Nr ewidencyjny 10038

Załącznik nr 1 – Rozliczenie Zbiórki

Rozliczenie Zbiórki środków organizowanej przez Fundację Łódź na wsparcie psychiatrii dzieci i młodzieży „Pomaganie jest Piękne”	
	PLN
Wpłaty otrzymane przez Fundację	1 294 782,98
Koszty poniesione w związku z organizacją Zbiórki	394 035,58
Środki pozostałe do dyspozycji Fundacji	900 747,40