

E K S P E R T

BIURO USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH I EKSPERTYZ spółka z o.o.

35-006 Rzeszów, ul. Kopczyńskiego 8

tel. 17 85-396-60, faks 17 85-073-01,

e-mail: ekspert_rzeszow@onet.pl biuro@ekspert-audytork.pl

www.ekspert-audytork.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA RADY MIASTA RZESZOWA

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego
GMINY MIASTO RZESZÓW z siedzibą w 35-064 Rzeszów ul. Rynek 1 ,
na które składa się:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą : **55 659 536,72 zł;**
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **3 349 215 997,34 zł;**
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości: **165 505 587,24 zł;**
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące wzrost fundusz o kwotę: **235 211 699,55 zł.**

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Prezydent Miasta Rzeszowa.

Prezydent Rzeszowa jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn.zm.) z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 289 z późn.zm.) .

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

Kapitał zakładowy Spółki 145 700 zł NIP 813-02-68-372

Wpis; Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy w Rzeszowie, Nr KRS 0000167811

oraz na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych

w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów – Nr ewidencyjny 206



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do artykułu 268 Ustawy o finansach publicznych oraz w oparciu o postanowienia :

- przepisów rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 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 Gminę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – 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.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Gminę przepisami prawa i postanowieniami Statutu.

Krystyna Bał



Nr w rejestrze 6703

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu podmiotu 206
uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

EKSPERT

Biurow Usług Finansowo-Księgowych i Ekspertyz
Spółka z o.o.
35-006 RZESZÓW, ul. Kopczyńskiego 8
tel. 017 853 96 60

Rzeszów, dnia 20 maj 2016 r.