

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 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą : **74 611 976,54 zł**
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **2 689 511 536,77 zł**
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **165 153 991,16 zł**
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujące wzrost funduszu o kwotę: **166 885 353,61 zł**

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

Prezydent Miasta Rzeszowa jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, Ustawie o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu

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

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

oraz na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych

w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów – Nr ewidencyjny 206



terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2010 r. Nr 128, poz. 861) ze zmianami wprowadzonymi Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 stycznia 2012 r. (Dz. U. z 2012 r. Nr 22 poz. 121).

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 Miasta oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do Art. 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 .

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 Miasto 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 Miasta na dzień 31 grudnia 2012 r., oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Miasto przepisami prawa.

Zofia Żurek

Nr w rejestrze 8084

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu podmiotu:
EKSPERT Biuro Usług Finansowo—Księgowych
i Ekspertyz Sp. z o.o.
35 -006 Rzeszów , ul. Kopczyńskiego 8
nr rej 206

EKSPERT

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

PREZES ZARZĄDU

Aniela Kuźniar
Biegły rewident
Nr w rejestrze 2095

Rzeszów, dnia 24. 05. 2013 r.