

E K S P E R T

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

35-006 Rzeszów, ul. Kopczyńskiego 8

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

email: ekspert_rzeszow@onet.pl biuro@ekspert-audytors.pl

www.ekspert-audytors.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 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą : **103 262 452,91 zł;**
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **2 827 491 588,13 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 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości: **198 093 134,12 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 2013 roku wykazujące wzrost funduszu o kwotę: **159 571 088,92 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

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

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.

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 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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.

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.
nr rej 206

35 -006 Rzeszów , ul. Kopczyńskiego 8

EKSPERT

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

PREZES ZARZĄDU


Janina Talar
Biegły rewident
Nr w rejestrze 7621

Rzeszów, 26 maj 2014 rok