

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Senatu i Rektora

Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego

im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego, łącznego sprawozdania finansowego Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy z siedzibą w Bydgoszczy ul. Ks. A. Kordeckiego 20 na które składa się:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **216 943 058,11 zł** (słownie złotych: dwieście szesnaście milionów dziewięćset czterdzieści trzy tysiące pięćdziesiąt osiem i 11/100),
 - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto **3 897 385,59 zł** (słownie złotych: trzy miliony osiemset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt pięć i 59/100),
 - zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku o kwotę **1 394 764,21 zł** (słownie złotych: jeden milion trzysta dziewięćdziesiąt cztery tysiące siedemset sześćdziesiąt cztery i 21/100),
 - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku o kwotę **22 279 822,63 zł** (słownie złotych: dwadzieścia dwa miliony dwieście siedemdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset dwadzieścia dwa i 63/100),
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.



2. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Rektor Uczelni.

Rektor Uczelni oraz członkowie Senatu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

3. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- ustawy z dnia 27 07 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164 poz. 1365 z późniejszymi zmianami),
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 12 2006 roku w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych (Dz. U. Nr 246, poz. 1796).

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 Uczelnię zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – 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.

4. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Uczelni na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
- zostało sporządzone, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Uczelni.

Salomea Nowaczyk

Salomea
Biegły Rewident nr 2770

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
PWB Sp. z o. o.

Poznań, ul. Garbary 56/12, podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 2678

Poznań, dnia 8 kwietnia 2013 roku.