

## 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 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **159 573 993,78 zł** (słownie złotych: sto pięćdziesiąt dziewięć milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt trzy i 78/100),
  - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zysk netto **33 427,17 zł** (słownie złotych: trzydzieści trzy tysiące czterysta dwadzieścia siedem i 17/100),
  - zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku o kwotę **7 835 684,63 zł** (słownie złotych: siedem milionów osiemset trzydzieści pięć tysięcy sześćset osiemdziesiąt cztery i 63/100),
  - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku o **746 658,90 zł** (słownie złotych: siedemset czterdzieści sześć tysięcy sześćset pięćdziesiąt osiem i 90/100),
  - dodatkowe informacje i objaśnienia.

**audyt • doradztwo finansowe • podatki • rachunkowość • dotacje**

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.

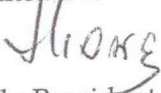
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

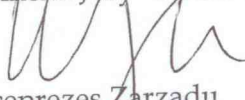
- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Uczelni na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku,

- 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

Biegły Rewident  
Nr 2770

Ksymena Jazy - Kozłowska

Wiceprezes Zarządu  
PWB Spółka z o.o.podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,  
wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania pod  
numerem 2678Biegły Rewident  
Nr 10794

Poznań, dnia 12 kwietnia 2010 roku.