

Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska

„BUR” Spółka z o.o. w Szczecinie

Al. Papieża Jana Pawła II 45/3

70-415 Szczecin

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

KSIĄŻNICA  
POMORSKA  
IM. STANISŁAWA STASZICA

UL. PODGÓRNA 15 / 16  
70-205 SZCZECIN

za rok 2017

Za zgodność z oryginałem

Szczecin, dnia 22 marca 2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Książnicy Pomorskiej  
*(Signature)* 28.03.2018  
Jolanta Piętrzyńska

# SRAWOZDANIE NIEZALEZNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

## ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Samorządu Województwa Zachodniopomorskiego

Książnicy Pomorskiej im. Stanisława Staszica 70-205 Szczecin ul Podgórna 15/16

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Książnicy Pomorskiej im. Stanisława Staszica z siedzibą w Szczecinie przy ul. Podgórznej 15/16 na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

#### *Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe*

Kierownik Książnicy Pomorskiej jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz.1047 z późn.zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Książnicy Pomorskiej. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik Książnicy Pomorskiej członkowie organu nadzorującego Książnicy Pomorskiej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Naszym zdaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej, oraz wyniku finansowego Książnicy Pomorskiej zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityka) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym ( Dz. U. z 2017 roku poz. 1089)(„ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r z późn. zm.,
- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157 poz. 1240)
- 4) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach ( Dz. U. Nr 85 poz. 539 z późn. zm.),

Za zgodność z oryginałem

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Książnicy Pomorskiej

*Jolanta Pietrzyńska* 28.03 2018  
Jolanta Pietrzyńska

- 5) ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r poz. 406),

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowym spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym sporządzenia i rzetelnej prezentacji przez Książnicę Pomorską sprawozdania finansowego w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Książnicy Pomorskiej. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika Książnicy Pomorskiej wartości szacunkowych jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Książnicy Pomorskiej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Książnicy Pomorskiej przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

### Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Książnicy Pomorskiej na dzień 31.12.2017 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem Książnicy Pomorskiej

Sawicka Władysława

.....  
Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie nr ewidencyjny 3559

Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska  
„BUR” SPÓŁKA Z O.O.  
FIRMA AUDYTORSKA  
NR 480

W imieniu Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska „BUR” Spółka z o.o. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod nr ewidencyjnym 480

Szczecin 22 marzec 2018

Za zgodność z oryginałem

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Książnicy Pomorskiej  
Wojciech 28.03.2018  
Jolanta Pietrzyńska

Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska  
„BUR” Spółka z o.o.  
Al. Papieża Jana Pawła II Nr 45/3  
70-415 Szczecin  
tel./fax 91 433 06 66, tel. 91 433 40 53  
REGON 008357405, NIP 851-011-07-95