

**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**

**ZAMEK KSIĄŻĄT POMORSKICH**

**UL. KORSARZY 34**

**70-540 SZCZECIN**

**za rok 2017**

Szczecin, dnia 15 marca 2018 r.

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla: ZAMEK KSIĄŻĄT POMORSKICH, ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin

### SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Zamek Książąt Pomorskich, ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01. 2017 r. do 31.12.2017 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

#### Odpowiedzialność kierownika jednostki.

Kierownik jednostki 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 umową jednostki. 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 jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

#### Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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 kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym

sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki 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 jednostki na dzień 31 grudnia 2017 r. , oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. 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 umową jednostki.

**KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT**  
**MIECZYŚLAW BUCZKO**



NR EWIDENCYJNY 4908

DZIAŁAJĄCY W IMIENIU:

ZACHODNIOPOMORSKIEJ KANCELARII AUDYTORSKIEJ „BUR” SPÓŁKA Z O.O.  
AL. PAPIEŻA JANA PAWŁA 45 / 3 70-415 SZCZECIN  
FIRMA AUDYTORSKA NR 480

SZCZECIN, DNIA 15 MARZEC 2018 R.

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

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

Informacja uzupełniająca dotycząca wzajemnych wyłączeń między jednostkami grupy kapitałowej

Załącznik do sprawozdania finansowego jednostki za 2017 rok.

	Treść informacji uzupełniających	KWOTA	
		BO	BZ
Bilans jednostki	<b>Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej</b>		
	<b>1. Poz. bilansu Aktywa B.II. -wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności wg pozycji bilansu, od poz.B.II.1. do B.II.5., w tym od jednostek:</b>	<b>82 007,40</b>	<b>72 936,46</b>
	1.1. poz. B.II.2 a Należności od pozostałych jednostek	82 007,40	72 936,46
	1.1.a. Województwo Zachodniopomorskie	45 303,37	41 954,95
	1.1.b. Opera na zamku	36 704,03	30 981,51
	1.2. poz. B.II.ansu ...		
	<b>2. Poz. bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania wg pozycji bilansu, poz.C. według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:</b>		
	2.1. poz. B.II.ansu C.II.1.		
	2.1.a. ...		
	2.1.b. ...		
	2.2. poz. B.II.ansu C.II.2.		
	2.2.a. ...		
	2.2.b. ...		
	2.3. poz. B.II.ansu ...		
Rachunek zysków i strat	<b>Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej</b>		
	<b>1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, według pozycji r.z. i s., w tym na rzecz jednostek:</b>		
	1.1. poz.r.z. i s. B.II.		
	1.1.a. ...		
	1.1.b. ...		
	1.2. poz.r.z. i s. B.II.		
	1.2.a. ...		
	1.2.b. ...		
	1.3. poz.r.z. i s. B.IV.		
	1.3.a. ...		
	1.3.b. ...		
	1.4. poz.r.z. i s. B.VII.		
	1.4.a. ...		
	1.4.b. ...		
	1.5. poz.r.z. i s. ...		
	<b>2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, według pozycji r.z. i s., w tym od jednostek:</b>		
	2.1. poz.r.z. i s. A.I.		
	2.1.a. ...		
	2.1.b. ...		
	2.2. poz.r.z. i s. A.VI.		
	2.2.a. ...		
	2.2.b. ...		
	2.3. poz.r.z. i s. D.II.		
	2.3.a. ...		
	2.3.b. ...		
	2.4. poz.r.z. i s. ...		
	2.4.a. ...		
	2.4.b. ...		
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	<b>Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej</b>		
	<b>1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami lub zakładami budżetowymi, wg pozycji w z.z.w f.f., w tym dla jednostek:</b>		
	1.1. poz.z.z w f.f. 2.6.		
	1.1.a. ...		
	1.1.b. ...		
	1.2. poz. z.z. w f.f. ...		
	<b>2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, wg pozycji w z.z.w f.f., w tym od jednostek:</b>		
	2.1. poz.z.z. w f.f. 1.6.		
	2.1.a. ...		
	2.1.b. ...		
2.2. poz. z.z. w f.f. ...			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ojga Jarmotowska*  
mgr Ojga Jarmotowska

2018 -03- 0 9

DYREKTOR

*Barbara Igielska*  
Barbara Igielska