



OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
TEATR im Wilama Horzycy
pl. Teatralny 1, 87-100 Toruń

I. Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za 2012 rok Teatru im. Wilama Horzycy z siedzibą pl. Teatralny 1, 87-100 Toruń, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 7.439.242,03 zł.,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku zamykający się zyskiem netto w kwocie 241.647,85 zł.,
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie kompletnego, zgodnego z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), sprawozdania finansowego odpowiedzialna jest Dyrektor Teatru im. Wilama Horzycy, pl. Teatralny 1, 87-100 Toruń. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

II. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę 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.

III. Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

1. zostało sporządzone, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
2. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa,
3. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Kraków, dn. 05 kwietnia 2013 roku.

Kluczowy Biegły rewident nr 8925

Barbara KUBERA
Biegły Rewident
nr 8925
Barbara Kubera

PREZES ZARZĄDU
Joanna Bulsza
mgr Joanna Bulsza