

**OPINIA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2016 ROK**

WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

**AL.NIEPODLEGŁOŚCI 34
61-714 POZNAŃ**

Poznań, dnia 13 kwietnia 2017 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Sejmiku Województwa Wielkopolskiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2016 rok Województwa Wielkopolskiego z siedzibą w Poznaniu Al. Niepodległości 34, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **184 038 542,17 zł**
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **4 714 870 541,04 zł**
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **511 129 419,58 zł**
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie funduszu jednostki o kwotę: **52 355 768,75 zł**

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Województwa Wielkopolskiego. Zarząd Województwa Wielkopolskiego jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, ze zm.), 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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 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.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.,
- 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 Województwa Wielkopolskiego.

Andrzej Pulut



nr w rejestrze 10972

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Caishen Audyt Spółka z o.o.

ul. Dyrekcyjna 10

40-005 Katowice

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3789

Poznań, dnia 13 kwietnia 2017 r.