

---

Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000183991 w Krajowym Rejestrze Sądowym – Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego i wpisana pod lp. 207 na listę firm audytorskich.  
Kapitał zakładowy wynosi 68.000 zł

---

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
dla Krajowego Zjazdu Sprawozdawczego i  
Komisji Rewizyjnej  
POLSKIEGO ZWIĄZKU PŁYWACKIEGO  
z siedzibą w Warszawie przy ul. Marymonckiej 34**

### **Sprawozdanie na temat sprawozdań finansowych**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku polskiego Związku Pływackiego, zwanego dalej także Związkiem, z siedzibą w Warszawie przy ul. Marymonckiej 34, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i informacje dodatkowe.

### *Odpowiedzialność Zarządu Związku oraz Komisji Rewizyjnej za sprawozdanie finansowe*

Zarząd Związku 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 2018 r. poz. 395 - dalej „ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także Statutem Związku. Zarząd Związku jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd oraz Członkowie Komisji Rewizyjnej 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 Związku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- 1) przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089 - zwaną dalej ustawą o biegłych rewidentach),
- 2) postanowień Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r., a uprzednio uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną 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 efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Związku przez Zarząd 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 Polskiego Związku Pływackiego, za okres od 1.01. 2017 roku do 31.12. 2017 roku, oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01. 2017 r. do 31.12.2017 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 Związek przepisami prawa i jego Statutu.

### **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

#### *Opinia na temat sprawozdania z działalności*

Związek, w świetle przepisów ustawy o rachunkowości, nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z działalności.

Polski Związek Pływacki sporządza takie sprawozdanie spełniając obowiązki nałożone postanowieniami Statutu Związku, ale sprawozdanie to jest opracowywane po wydaniu sprawozdania biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym za ten sam rok.

Maria Tokarska – numer w rejestrze 10134

kluczowy biegły rewident

przeprowadzający badanie w imieniu

**REWIKS Sp. z o.o.**

**Warszawa, ul. Stanisława Kierbedzia 4 lok.210**

**- numer 207 na liście firm audytorskich**

Warszawa, 21.05.2018 r.