

**Uchwała Nr VI /25/2011
Rady Powiatu w Końskich
z dnia 27 maja 2011 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich za 2010 rok.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 z 2007 r. Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Nr 92, poz. 753, Nr 223, poz. 1458, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146; Nr 40 poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 157, poz. 1241), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r.o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316, Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 47, poz. 278) oraz art. 67 ust. 2 i ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (tj. Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 ze zm. Nr 123, poz. 849, Nr 166, poz. 1172, Nr 176, poz. 1240, Nr 181, poz. 1290; z 2008r. Nr 171, poz. 1056, Nr 234, poz. 1570; z 2009 r. Nr 19, poz. 100, Nr 76, poz. 641, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1707; z 2010 r. Nr 107, poz. 679, Nr 96, poz. 620, Nr 230, poz. 1507; z 2011 r. Nr 45, poz. 235) Rada Powiatu w Końskich uchwala, co następuje:

§ 1

W oparciu o opinię niezależnego biegłego rewidenta, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały, zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich za 2010 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

su
Wiesław Skowron

Uzasadnienie

Art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości nakłada na jednostkę obowiązek sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego, które w świetle art. 53 ust. 1 w/w ustawy podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył jednostkę, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Końskich sporządził roczne sprawozdanie finansowe za 2010 rok, które było przedmiotem badania przez biegłego rewidenta, wybranego zgodnie z Uchwałą Nr XLI/44/2010 Rady Powiatu w Końskich z dnia 28 października 2010 roku.

Z opinii biegłego rewidenta wynika, że sprawozdanie finansowe jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, przedstawia rzetelne i jasne informacje, istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej ZOZ, jak również wyniku finansowego za 2010 rok. Sporządzone zostało zgodnie z określonymi zasadami rachunkowości na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, a ponadto jest zgodne z przepisami prawa i postanowieniami Statutu ZOZ.

Biorąc pod uwagę powyższe, podjęcie uchwały uważa się za zasadne.



BIEGLI REWIDENCI KIELCE SPÓŁKA Z O.O.
25-324 KIELCE, UL. SANDOMIERSKA 105, tel. (041) 366-35-79

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla RADY POWIATU W KOŃSKICH

z badania sprawozdania finansowego

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich

za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Końskich, ul. Gimnazjalna 41 B, na które składa się:

- 1) **wprowadzenie** do sprawozdania finansowego;
- 2) **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2010 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **41 433 681,20 zł**
- 3) **rachunek** zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący stratę netto w wysokości **5 526 748,98 zł**
- 4) **zestawienie** zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę **3 157 372,29 zł**
- 5) **rachunek** przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **7 774 667,93 zł**
- 6) **dotatkowe** informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz organ nadzorujący jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.),

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 z dnia 29 września o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
- 3) przepisów ustawy z dnia 7.05.2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz.649),

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 wyrywkowy - 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:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2010 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Kluczowy Biegły Rewident

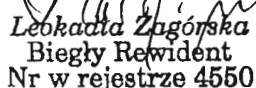


Danuta Pasieka nr rej.2995

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
wpisany na listę pod nr 473

Biegli Rewidenci Kielce sp. z o.o.
25-324 Kielce, ul. Sandomierska 105
tel. 41 368 23 21, tel./fax 41 366 35 79
NIP 657 030 82 64, REG. 290031145

PREZES ZARZĄDU


Leokadia Zagórska
Biegły Rewident
Nr w rejestrze 4550

Kielce, dnia 29.03.2011 r.