

**Uchwała Nr XXXVIII /21/2010
RADY POWIATU w Końskich
z dnia 28 czerwca 2010 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich za 2009 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 2003r. Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055 z 2007r. Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Nr 92, poz. 753, Nr 157, poz. 1241, z 2010r. Nr 28, poz. 142 i 146), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316) 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 2007r. 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 2009r. Nr 19, poz. 100, Nr 76, poz. 641, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1707) 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 2009 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA RADY


Helena Obara

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 2009 rok, które było przedmiotem badania przez biegłego rewidenta, wybranego zgodnie z Uchwałą Nr XXIX/62/2009 Rady Powiatu w Końskich z dnia 28 października 2009 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 2009 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.



AGENCJA USŁUG KSIĘGOWO – PRAWNYCH
„BIEGLI REWIDENCI” 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 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2009 rok Zespołu Opieki Zdrowotnej z siedzibą 26-200 Końskie, ul. Gimnazjalna 41 B, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **34 364 222,69 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujący stratę netto w wysokości **6 354 370,90 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 178 186,95 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **4 176 936,98 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii 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 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 i Nr 165 poz. 1316),
- 2) 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),
- 3) wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania.

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:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2009 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 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 w rejestrze 2995

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

A G E N C J A
USŁUG KSIĘGOWO-PRAWNYCH
"Biegli Rewidenci" Sp. z o.o.
25-324 Kielce, ul. Sandomierska 105
tel. (041) 368-23-21, tel./fax 366-35-79
NIP 867-030-82-04

Kielce 30.03.2010 r.

P R E Z E S
2010/03
Leokadia Zagórska
Biegły rewident
Nr ewid. 4550/2550