

**Uchwała Nr XIX /42 /2012
RADY POWIATU w Końskich
z dnia 27 czerwca 2012 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich za 2011 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 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)) 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 2011 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

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 2011 rok, które było przedmiotem badania przez biegłego rewidenta, wybranego zgodnie z Uchwałą Nr X/58/2011 Rady Powiatu w Końskich z dnia 27 października 2011 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 2011 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.

O P I N I A

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla RADY POWIATU W KOŃSKICH
z badania sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich
za okres od 1.01.2011r do 31.12.2011r.

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 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **46 176 224,05 zł**,
- 3) **rachunek** zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący stratę netto w wysokości **5 330 326,48 zł**,
- 4) **zestawienie** zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **2 875 582,68 zł**,
- 5) **rachunek** przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 848 520,86 zł**,
- 6) **dotatkowe** informacje i objaśnienia .

Za sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami tego sprawozdania 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 o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) przepisów ustawy z 7 maja 2009r 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 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 informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2011r roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku,
- 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

Marian Fidera nr rej.6845

Kielce, dnia 06.04.2012r.

ZESPÓŁ
BIEGŁYCH REWIDENTÓW
"FK-EKSPERT" Sp. z o.o.
ul. Paderewskiego 31
25-004 KIELCE
Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 1232

PREZES ZARZĄDU
BIEGŁY REWIDENT

mgr Mieczysław Kozak
Nr ew. 1860/4898