

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu.

I. Przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 112.852.694,03 złotych,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2009, za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, wykazujący zysk netto w sumie 2.704.986,83 złotych,
- 4) informację dodatkową,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący przepływy pieniężne netto w ciągu roku obrotowego 2009 (za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku) na sumę 3.849.491,04 złotych,
- 6) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. wykazujące kapitał własny na koniec okresu w wysokości 57.002.871,64 złotych,

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki. Zadaniem podmiotu badającego było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowano i przeprowadzono w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu zasad 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. Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

III. Zdaniem podmiotu badającego zbadane sprawozdanie:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Szpitala na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też wykazanego zysku za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku,



Strona 1