

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Powiatu Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w

Inowrocławiu

ul. Poznańska 9, 88-100 Inowrocław

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego PS ZOZ w Inowrocławiu na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **35.293.710,24 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006 roku wykazujący zysk netto w kwocie **1.289.258,28 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku, wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych netto w roku obrotowym o kwotę **359.270,04 zł**
- 6) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006 roku wykazujące wzrost stanu kapitałów własnych o kwotę **2.676.585,78 zł.**

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Dyrektor Zakładu. Naszym zadaniem było jego zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 PS ZOZ w Inowrocławiu 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 miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2006 roku, jak też jej wyniku finansowego działalności gospodarczej za rok obrotowy od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w przywołanej wyżej Ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły Rewident

Maria Boniewicz

Nr ew. 284/4787

Maria Boniewicz

biegły rewident 284/4787

Osoby reprezentujące podmiot

Nr ew. 1741

Biegły Rewident 2719/6565

Jadwiga Nawrot
BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH
"E WIDZAJNIA"
ul. Szwajcarska 53-53/192
89-100 Inowrocław, tel. 052 355-08-60
NIP 556 408-77-74 REGON 091562023

Inowrocław, dnia 04 maja 2007 roku

Maria Boniewicz
Biegły Rewident