

UCHWAŁA NR/...../17
RADY POWIATU HAJNOWSKIEGO
z dnia czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, poz. 2255, z 2017 r. poz. 61, poz. 245, poz. 791, poz. 1089) uchwala się, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce za 2016 r.

§2. Zysk netto w kwocie 2 200 671,02 zł (słownie: dwa miliony dwieście tysięcy sześćset siedemdziesiąt jeden złotych 2/100) przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

OPINIA
Projekt uchwały
względem formalno-prawnym nie budzi zastrzeżeń
Hajnówka, dnia 8.06.2017 *ED*
Radca Prawny

Anna Cieślak

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 ustawy. Do przedstawionego rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Hajnówce za 2016 rok została dołączona opinia niezależnego biegłego rewidenta.

NACZELNIK
WYDZIAŁU OCHRONY ŚRODOWISKA
I SPRAW SPOŁECZNYCH


Ewa Cieślik

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA
RADY POWIATU HAJNOWSKIEGO ORAZ DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W HAJNÓWCE ZA ROK 2016**

Przeprowadziłam badanie sprawozdania finansowego w/w podmiotu za rok 2016, na które składa się :

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **49.629.433,87zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2016 r. wykazujący zysk netto w kwocie **2.200.671,02 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w ciągu roku wzrost środków w kwocie **2.997.616,23 zł**
- 6) zestawienie zmian w funduszu własnym wykazujące zmniejszenie w stosunku do roku poprzedniego o kwotę **2.200.671,02 zł**

Dyrektor jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Dyrektor jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

18

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

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) ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz.128 z późn. zmianami).

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Dyrektora jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do

31.12.2016 r, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Zakładu.

*Kluczowy biegły rewident Alicja Bieńkowska nr ewid. 220
przeprowadzający badanie w imieniu "Consulting" Biuro
Biegłego Rewidenta Alicja Bieńkowska w Suwałkach*

*Nr ewid. podmiotu uprawnionego do
badania sprawozdań finansowych 2452*

Biegły Rewident

Alicja Bieńkowska
mgr Alicja Bieńkowska

"CONSULTING"

Biuro Biegłego Rewidenta

Alicja Bieńkowska

16-400 Suwałki, ul. Papieża Jana Pawła II 8/8

nr ewid. 2452

NIP 844-142-30-47

Suwałki, dnia 22.03.2017 r.