

Uchwała Nr/...../2018

Rady Powiatu Węgrowskiego

z dnia 16 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Węgrowie za 2017 r. i przeznaczenia zysku netto

Na podstawie art. 69 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U.2018.395 t.j. ze zm.^{1/} Rada Powiatu uchwała co następuje:

§ 1 Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Węgrowie za 2017 r., na które składają się :

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 35 391 092,63 zł.
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
4. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
6. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
7. Sprawozdanie Dyrektora SPZOZ z działalności za rok obrotowy.
8. Opinię i raport niezależnego biegłego rewidenta.

§ 2 Zatwierdza się przeznaczenie zysku w kwocie 3 075 730,64 zł w tym nierozliczony zysk z roku 2012 i 2013 w kwocie 2 399 815,49 zł i bilansowy za rok 2017 w wysokości 675 915,15 zł na zwiększenie funduszu zakładu.

§ 3 Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Węgrowskiego.

§ 4 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹ Tekst jednolity Ustawy z 20 lutego 2018r. nr Dz.U.2018.395 ze zmianą z 15 marca 2018r. w Dz.U.2018.398.

AZET Spółka z o.o.

Audyt-Zarządzanie-Ekspertyzy

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy 2017

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Węgrowie**

07-100 Węgrów
ul. Kościuszki 15

Warszawa, kwiecień 2018 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Powiatu Węgrowskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Węgrowie, ul. Kościuszki 15, 07-100 Węgrów (dalej nazywanej SPZOZ), na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:

35.391.092,63 zł;

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., wykazujący zysk netto w wysokości:

675.915,15 zł;

- zestawienie zmian w kapitale własnym:

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.;

- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

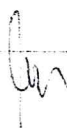
Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SPZOZ (dalej kierownik jednostki) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 395), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzenia i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SPZOZ na dzień 31.12.2017 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu SP ZOZ.

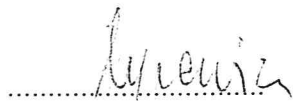


Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności, ponieważ jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności.

Hanna Syrewicz



Kluczowy biegły rewident
numer w rejestrze 8371
działająca w imieniu spółki:

AZET Audyt-Zarządzanie-Ekspertyzy Spółka z o.o.
firma audytorska nr ewid. 1534 na liście KRBR
z siedzibą:
04-667 Warszawa, ul. Trakt Lubelski 275T/6

AZET Audyt - Zarządzanie - Ekspertyzy
Spółka z o.o.

ul. Trakt Lubelski 275T/6, 04-667 Warszawa
REGON: 012133341 NIP: 5271241729

Warszawa, dnia 09 kwietnia 2018 r.