

Zur. Nr 7 do Hdnwaty
Rady Hie'kiej
W...

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA 2 dnia ...

dla Organu Założycielskiego Szpitala Specjalistycznego w Dąbrowie Górniczej.

Przeprowadziłem badanie sprawozdania finansowego za 2004 rok Szpitala Specjalistycznego z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, ul. Szpitalna 13, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31.12. 2004 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 35 418 585, 71 zł ;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2004 roku do 31.12.2004 wykazujący stratę netto w wysokości 3 373 407, 95 zł ;
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2004 roku do 31.12. 2004 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 7 506 143,55 zł;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01 2004 roku do 31.12. 2004 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 793 223,94 zł ;
6. dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

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

Badanie sprawozdania przeprowadziłem stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałem i przeprowadziłem 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 dekretacji ksiąg, 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. Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2004 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01. 2004 roku do 31.12. 2004 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie 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.

Jednostka ponosi w ciągu ostatnich 6 lat działania straty bilansowe. Jej działalność może być kontynuowana tylko poprzez coroczne dotowanie, głównie ze środków budżetu miejskiego. Oznacza to, że w celu dalszego zabezpieczenia działalności Szpitala musi on być wsparty kolejną dotacją w 2005r.

Sprawozdanie finansowe za 2003 r. nie zostało ogłoszone w Dzienniku Urzędowym RP "Monitor Polski".

Będzin 31.03.2005r.

Ireneusz Wieczorek

4320/2530

KANCELARIA EKONOMICZNO-FINANSOWA
dr Ireneusz Wieczorek
biuro powiadomienia
ul. Sączowskiego 27, tel. 761-97-30
42-500 B E D Z I N
NIP 625-000-40-83 REGON 270007079