



BIURO EKSPERTYZ I DORADZTWA FINANSOWO - KSIĘGOWEGO

„FIN-EKSPERT” Spółka z o.o.

75-613 KOSZALIN, ul. Zwycięstwa 148

NIP: 669-050-34-59

REGON: 330013180

Tel. (0 94) 342 53 30, 341 17 87, Fax (094) 346 22 69

www.finekspert.pl

[e mail: sekretariat@finekspert.pl](mailto:sekretariat@finekspert.pl)

Biuro Ekspertyz i Doradztwa Finansowo - Księgowego wpisane do Listy Firm, tzw. Izby Biegłych Rewidentów pod numerem KIBR 347

Spółka wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział KRS pod numerem KRS 0000059713

Kapitał zakładowy: 50.000,- zł

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I

RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Szpitala w Szczecinku Spółka z o.o.

za 2011 rok

Kluczowy biegły rewident:

Wanda Kostka nr ewid. 1806

Koszalin

Kwiecień

2012 r.

O P I N I A
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Zgromadzenia Wspólników
Szpitala w Szczecinku Spółka z o.o.
ul. Kościuszki 38
78-400 Szczecinek

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Szpitala w Szczecinku Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinku, ul. Kościuszki 38, na które składa się:

- 1) **wprowadzenie do sprawozdania finansowego;**
- 2) **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 17.698.999,86 zł;
- 3) **rachunek zysków i strat** za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący zysk netto w wysokości 1.507.681,57 zł;
- 4) **zestawienie zmian w kapitale własnym** za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 7.295.681,57 zł;
- 5) **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.090.120,77 zł;
- 6) **dodatkowe informacje i objaśnienia.**

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik Szpitala.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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) kodeksu spółek handlowych.

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 jednostkę 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 opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

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
Nr ewid. 1806/
mgr *Wanda Kostka*

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr w rejestrze 1806

BIURO EKSPERTYZ I DORADZTWA
FINANSOWO-KSIĘGOWEGO
„FIN-EKSPERT” Sp. z o.o.
ul. Zwycięstwa 148, tel. 094/342 53 30
75-613 K O S Z A L I N
NIP 669-050-34-59

WICEPREZES
Władysław Mielniczek
mgr Władysław Mielniczek
BIEGŁY REWIDENT
Nr 002535

W imieniu podmiotu Nr 347
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych

Koszalin, dnia 12 kwietnia 2012 r.