

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Dla
Marszałka Województwa Małopolskiego

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. L. Rydygiera w Krakowie, os. Złotej Jesieni 1, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **210.895.354,02 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 roku ,wykazujący zysk netto w wysokości **8.253.292,32 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **10.674.861,65 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3.055.330,32 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki. Naszym zadaniem było 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 r. 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,**
- 3) Ustawy z dnia 30.08.1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 91, poz. 408 z późn. zm.)**

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 wrywkowy – 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:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2008 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 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 umowy 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.

Przedstawione w sprawozdaniu wyniki działalności za rok 2008 są wynikiem realizacji założeń strategii Szpitala i właściwie podejmowanych decyzji kierownictwa. Przyjęty kierunek zmian w zarządzaniu i duży wkład pracy zaprocentował osiągnięciem po raz drugi w historii Szpitala dodatniego wyniku na działalności operacyjnej. Jest to niewątpliwie duży sukces Dyrektora Szpitala i rokuje dalsze pozytywne efekty takiego zarządzania.

V-ce Prezesa Zarządu

Jan Rubczak
Biegły Rewident
nr ewid. 3453/5001

„AUXILIUM”
Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A.
31-564 Kraków, al. Pokoju 84
REGON 350778346, NIP 676-10-15-337
tel. 012 425 80 53

Kancelaria Biegłych Rewidentów
„AUXILIUM” S.A.
zgodnie z Ustawą o Biegłych Rewidentach
i ich Samorządzie (Dz. U. Nr 121 z 1994r.,
wpisaną do rejestru

Kraków, 26.03.2009 r.

Biegły Rewident

mgr Antoni Tekieli
nr ewid. 4112