

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

- I. Dla Samorządu Województwa i Zarządu Województwa Małopolskiego, Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Ludwika Rydygiera w Krakowie
z siedzibą w 31-826 Kraków, os. Złotej Jesieni 1
za rok obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009r.
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Ludwika Rydygiera w Krakowie, na które składa się:
1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **214.197.482,48 zł**
 3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości **2.873.653,58 zł**
 4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **8.151.274,53 zł**
 5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.393.253,43zł**
 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 oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

- III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:
- 1) postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
 - 2) stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych.

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.

- IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku,
 - sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Jednostki.
- V. Tytułem uzupełnienia Opinii informujemy, iż z dniem 01.04.2010r. rozpoczęta zostanie likwidacja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Ludwika Rydygiera, celem przekształcenia w spółkę prawa handlowego.
- VI. Imię i nazwisko, numer ewidencyjny oraz podpis kluczowego biegłego rewidenta

Anna Rębacz
nr 3507



przeprowadzającego badanie
sprawozdania finansowego
w imieniu podmiotu:

FIRMA AUDYTORSKA
INTERFIN sp. z o.o.
31-110 Kraków, ul. Mała 1-3
tel./fax 012 422 78 58
Nr uprawnień KIBR 529

.....
(Nazwa, i numer ewidencyjny podmiotu
uprawnionego do badania sprawozdania
finansowego)

PREZES ZARZĄDU



mgr Józefa Samulaka
Biegły Rewident nr serial: 3884

.....
(Za podmiot uprawniony do badania
sprawozdania finansowego)

- VII. Kraków, 31.03.2010r.
(Siedziba podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdania finansowego i data)