

ZARZĄDZENIE NR 242/2014
PREZYDENTA MIASTA TARNOWA
z dnia 10 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Specjalistycznego Szpitala
im. E. Szczeklika w Tarnowie za 2013 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Specjalistycznego Szpitala im. E. Szczeklika w Tarnowie za 2013 rok.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Specjalistycznego Szpitala im. E. Szczeklika w Tarnowie.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

Henryk Słomka-Narożański

Wpis na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2948

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla: Prezydenta Miasta Tarnowa
i Dyrektora Specjalistycznego Szpitala im. E. Szczeklika w Tarnowie.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Specjalistycznego Szpitala im. E. Szczeklika z siedzibą: 33-100 Tarnów ul. Szpitalna 13**, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31-12-2013r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **44 633 834,32 zł**;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1-01-2013r. do 31-12-2013r. wykazujący **zysk netto** w wysokości: **4 358 730,01 zł**;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1-01-2013r. do 31-12-2013r. wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę : **4 871 344,16 zł**;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1-01-2013r. do 31-12-2013r., wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: **1 902 912,61 zł**;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiada Dyrektor Szpitala.

Dyrektor jednostki oraz członkowie organu nadzorującego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013r. poz.330, 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 Szpitala 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. ustawy z 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 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 któ-

**Wpis na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2948**

rych 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, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Szpitala na dzień 31-12-2013r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1-01-2013r. do 31-12-2013r.,
- 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 Statutu Specjalistycznego Szpitala im. E. Szczeklika w Tarnowie.

**Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie:**

BIEGŁY REWIDENT
Nr ewidencyjny 832

mgr Regina Fiałkowska

**W imieniu podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 2948**

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3
fax 15/8422425, tel. 509764095
NIP 8651625248, REGON 831379223
e-mail: fialkowskar@go2.pl

mgr Regina Fiałkowska

Właściciel Firmy
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Stalowa Wola 11 kwiecień 2014r.

ZARZĄDZENIE NR 167 /2015
PREZYDENTA MIASTA TARNOWA
z dnia 20 maja 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Specjalistycznego Szpitala
im. E. Szczeklika w Tarnowie za 2014 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

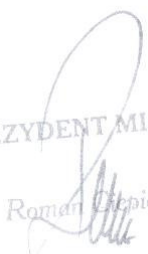
Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Specjalistycznego Szpitala im. E. Szczeklika w Tarnowie za 2014 rok.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Specjalistycznego Szpitala im. E. Szczeklika w Tarnowie.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


PREZYDENT MIASTA
Roman Dziubiński

Wpis na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2948

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla: Prezydenta Miasta Tarnowa
i Dyrektora Specjalistycznego Szpitala im. E. Szczeklika w Tarnowie.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Specjalistycznego Szpitala im. E. Szczeklika z siedzibą: 33-100 Tarnów ul. Szpitalna 13,** na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31-12-2014r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **46 893 136,79 zł;**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1-01-2014r. do 31-12-2014r. wykazujący **zysk netto** w wysokości: **1 537 254,34 zł;**
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1-01-2014r. do 31-12-2014r. wykazujące **zwiększenie** kapitału własnego o kwotę : **1 537 254,34 zł;**
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1-01-2014r. do 31-12-2014r., wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: **373 331,10 zł;**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiada Dyrektor Szpitala.

Dyrektor jednostki oraz członkowie organu nadzorującego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013r. poz.330, 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 Szpitala 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. ustawy z 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 217 z późn. zm.).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.



**Wpis na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2948**

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 miarodajnej opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Szpitala na dzień 31-12-2014r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1-01-2014r. do 31-12-2014r.,
- 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 Statutu Specjalistycznego Szpitala imi. E. Szczeklika w Tarnowie.

Regina Fiałkowska

Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 832

**W imieniu podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 2948**

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3
fax 15 842 24 26, tel. 509 764 095
NIP 8851625248, REGON 831379223
e-mail: fialkowskar@go2.pl

Stalowa Wola 15 kwiecień 2015r.

mgr Regina Fiałkowska

Właściciel Firmy
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA