BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.
31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Rady Powiatu Wołomińskiego.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie z siedzibą przy ul. Gdyńskiej 1/3, 05-200 Wołomin,** na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w wysokości 58.586.975,31 złotych,
2. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący zysk netto w wysokości 138.519,04 złotych,
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujące ujemny stan funduszy własnych w wysokości 448.095,32 złotych,
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w wysokości 2.146.871,76 złotych

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przedmiotem badania było roczne sprawozdanie finansowe badanej jednostki.

Zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31 grudnia 2017 roku za rok obrotowy 2017.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi jednostkę przepisami prawa a także statutem jednostki oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia w sposób rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*") oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm., w związku z

uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Janusz Guzek
Nr w rejestrze: 8914
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Sp. z o.o.
31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. 012 648-22-08, tel./fax 012 640-90-04
NIP 678-27-99-545, Regon 357235838
Nr ewid. KIBR 2474 -4-

Kraków, dnia 27 kwietnia 2018 roku.