



Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe Spółka z o.o.

DOKUMENTACJA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznego Usług Medycznych

**Al. Solidarności 36
61-696 Poznań**

za 2011 rok

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla RADY MIASTA POZNANIA

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznego Usług Medycznych z siedzibą w Poznaniu, ul. Al. Solidarności 36 na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **10 358 206,52 zł**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku, wykazujący zysk netto w wysokości **463 563,01 zł**
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), 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,

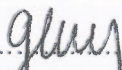
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, 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 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 2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 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.



Halina Galantowicz
Kluczowy biegły rewident nr 6859
Przeprowadzający badanie w imieniu

Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe
Spółka z o.o.
60-783 Poznań ul. Grunwaldzka 21
Podmiot nr 2394

Poznań, dnia 14 marzec 2012 roku.

RAPORT
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Sporządzonego na dzień 31.12.2011 roku

Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznego
Usług Medycznych
w Poznaniu

Poznań, 14 marzec 2012 roku.

SPIS TREŚCI

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony
4. Informacja na temat ograniczenia zakresu badania

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ BADANEJ JEDNOSTKI

1. Przedstawienie kluczowych wskaźników charakteryzujących sytuację ekonomiczno-finansową badanej jednostki
2. Ocena kontynuacji działalności

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego
2. Prawdliwość stosowanych zasad rachunkowości
3. Inwentaryzacja

IV. OCENA BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Informacje o pozycjach bilansu
2. Ocena ogólna bilansu
3. Informacje o pozycjach rachunku zysków i strat, kształtujących wynik brutto działalności gospodarczej jednostki
4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku
5. Ocena ogólna rachunku zysków i strat

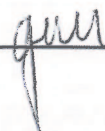
V. INFORMACJE O KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI

VI. INFORMACJE O KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
2. Dodatkowych informacji i objaśnień

VII. BADANIE ZAGADNIEŃ SZCZEGÓLNYCH

VIII. UWAGI KOŃCOWE



**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznego Usług Medycznych w Poznaniu za rok obrotowy 2011**

I. INFORMACJE OGÓLNE

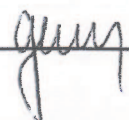
1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Nazwa	Poznański Ośrodek Specjalistyczny Usług Medycznych
Adres	61-696 Poznań, ul. Al. Solidarności 36
Akt założycielski	Uchwała nr XVIII/123/91 Rady Miasta Poznania z dnia 30 stycznia 1991r. Statut zatwierdzony uchwałą nr LXXIV/877/III/2001r. Rady Miasta Poznania z dnia 4 grudnia 2001r.
Organ rejestrowy i data rejestracji	Krajowy Rejestr Sądowy – rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzony przez Sąd rejonowy – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy KRS. Data rejestracji 30-03-2001r. Księga rejestrowa prowadzona przez Wojewodę Wielkopolskiego pod nr 30-00375. Data rejestracji 9-04-1994r.
KRS	Nr 0000005298
Regon	630511135
NIP	972-09-11-674

Struktura własności kapitału podstawowego Jednostki na 31.12.2011 roku

Fundusz podstawowy założycielski Jednostki w badanym roku nie uległ zmianie i wynosił na dzień 31.12.2011 roku 9 952 111,16 zł.

Jedynym udziałowcem jest Miasto Poznań.



Przedmiotem działalności Jednostki jest w szczególności:

udzielanie świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów – nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością.

Rodzaj prowadzonej działalności odpowiada danym statutu badanej Jednostki oraz rejestracji i nie uległ zmianie w stosunku do poprzednich okresów.

Kierownik Jednostki

Do reprezentowania Jednostki oraz składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych i niemajątkowych oraz podpisywania umów i pism w imieniu Jednostki, uprawniony jest kierownik jednostki.

Kierownictwo Jednostki w roku 2011 i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Krzysztof Nowakowski – p.o. Dyrektor.
- Rafał Wawrowski – Główny Księgowy

Średnioroczne zatrudnienie

W przeliczeniu na pełne etaty średnioroczne zatrudnienie wynosiło 95 osób.

2. Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający

Ciągłość bilansowa

- podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych za badany rok było sprawozdanie finansowe Jednostki za okres od 1.01. do 31.12.2010r. wykazujące sumę bilansową 9 689 987,56 zł i zamykające się stratą netto 204 788,15 zł.
- zweryfikowane przez biegłego rewidenta Halinę Galantowicz (nr biegłego 6859), działającego w imieniu Wielkopolskiego Centrum Audytorsko-Księgowego Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Grunwaldzkiej 21, podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wpisanego na listę KIBR pod numerem 2394.

