



Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe Spółka z o.o.

DOKUMENTACJA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. Józefa Strusia
z Zakładem Opiekuńczo – Leczniczym SPZOZ w Poznaniu**

**ul. Szwajcarska 3
61-285 Poznań**

za 2011 rok

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla
Rady Miasta Poznania

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo – Leczniczym SPZOZ w Poznaniu, ul. Szwajcarska 3 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 | 287 706 074,73 zł |
| 3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku, wykazujący stratę netto w wysokości | 16 285 017,71 zł |
| 4. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę | 29 350 232,56 zł |
| 5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę | 302 279,29 zł |
| 6. dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki. Kierownik Jednostki i Rada Miasta Poznania są zobowiązani 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 Szpitala oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,

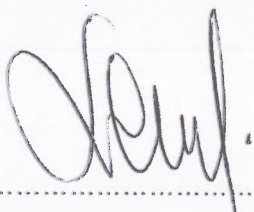
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 Szpital 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 badanego Szpitala na dzień 31 grudnia 2011 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 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 statutu Szpitala.



Janina Lemańska
Kluczowy biegły rewident nr 2195
Przeprowadzający badanie w imieniu

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

Poznań, dnia 26 marca 2012 roku.

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

Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. Józefa
Strusia z Zakładem Opiekuńczo – Leczniczym
SPZOZ
w Poznaniu

Poznań, marzec 2012 roku

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznicznym
SPZOZ w Poznaniu za rok obrotowy 2011

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

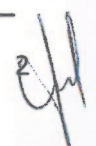
1. Informacje o pozycjach bilansu
2. Ocena ogólna bilansu
3. Informacje o pozycjach rachunku zysków i strat, kształtujących wynik brutto działalności gospodarczej jednostki
4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku
5. Ocena ogólna rachunku zysków i strat

V. INFORMACJE O KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI

1. Rachunku przepływów pieniężnych
2. Zestawienia zmian w kapitale własnym
3. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
4. Dodatkowych informacji i objaśnień

VI. BADANIE ZAGADNIENÍ SZCZEGÓLNYCH

VII. UWAGI KOŃCOWE



**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznicznym
SPZOZ w Poznaniu za rok obrotowy 2011**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Nazwa	Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznicznym SPZOZ
Adres	61 – 285 Poznań, ul. Szwajcarska 3
Akt założycielski	Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z dnia 10 czerwca 1998 roku (z późniejszymi zmianami)
Organ rejestrowy i data rejestracji	Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy KRS – 1.03.2001r.
KRS	0000002025
Regon	000306331
NIP	778-13-50-016

Struktura własności funduszu podstawowego Szpitala na 31.12.2011 roku

Fundusz podstawowy – Fundusz założycielski Szpitala w badanym roku uległ zwiększeniu o 45 635 250,27 zł i wynosił na dzień 31.12.2011 roku 303 118 765,14 zł. Organem sprawującym nadzór na Jednostką jest Rada Miasta Poznania.

Przedmiotem działalności Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznicznym SPZOZ jest świadczenie usług medycznych w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej – udzielanie świadczeń zapobiegawczo – leczniczych na rzecz ludności w warunkach ambulatoryjnych lub domowych,
- stacjonarnej opieki medycznej – udzielanie świadczeń leczniczych w warunkach całodobowej opieki,

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznym
SPZOZ w Poznaniu za rok obrotowy 2011**

- medycyny pracy – udzielanie świadczeń profilaktyczno – leczniczych pracownikom zakładów w oparciu o zawarte umowy,
- obsługi – administrowanie i gospodarowanie środkami finansowymi i posiadanymi składnikami majątkowymi oraz prowadzenie spraw innych przewidzianych przepisami prawa.

Kierownik Jednostki

Do reprezentowania Jednostki oraz składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych i niemajątkowych oraz podpisywania umów i pism w imieniu Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznym SPZOZ, uprawniony jest Kierownik Jednostki lek. med. Bartłomiej Gruszka.

Skład kierownictwa w okresie poddanym badaniu i na dzień zakończenia badania sprawozdania finansowego:

lek. med. Bartłomiej Gruszka - Dyrektor Zakładu

mgr Jan Sawicz - Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno – Administracyjnych

dr n. med. Aleksandra Kurnatowska – Siuda – Zastępca Dyrektora ds. Opieki Zdrowotnej

lek. med. Aleksandra Stamm - Zastępca Dyrektora ds. Opieki Zdrowotnej

mgr inż. Katarzyna Jankowska - Zastępca Dyrektora ds. Eksploatacyjno – Technicznych i Inwestycji

Renata Piątek – Główny Księgowy

Średnioroczne zatrudnienie

W przeliczeniu na pełne etaty średnioroczne zatrudnienie wynosiło 1600 osób.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. Józefa Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznicznym
SPZOZ w Poznaniu za rok obrotowy 2011**

2. Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający

Ciągłość bilansowa

- podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych za badany rok było sprawozdanie finansowe jednostki za okres od 01.01. do 31.12.2010r. wykazujące sumę bilansową 242 181 759,11 zł i zamykające się stratą netto 6 534 509,39 zł.
- zweryfikowane przez biegłego rewidenta Janinę Lemańską (nr biegłego 2195), działającego w imieniu Wielkopolskiego Centrum Audytorsko-Księgowego Spółka z o.o. z siedzibą w Poznaniu, podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 2394. Opinia bez zastrzeżeń została wydana 22 marca 2011r.
- zatwierdzone przez Radę Miasta Poznania w dniu 12 lipca 2011 roku Uchwałą Nr XV/173/VI/2011.

Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych

Wyszczególnienie	Wartość w zł
Nie podzielony wynik z lat ubiegłych	-42 238 629,27
Wynik za okres 01.01.2010r – 31.12.2010r	-6 534 509,39
Uchwała Rady Miasta Poznania nr XV/173/VI/2011 - strata pokryta będzie z zysku lat przyszłych	
Wynik nie podzielony na dzień 31.12.2011r	-48 773 138,66

- rozksięgowanie wyniku finansowego z lat ubiegłych w księgach rachunkowych 2011 roku zgodne jest z przedstawionym podziałem.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2010 roku badana Jednostka złożyła:

- w Sądzie Rejonowym Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu , dnia 15 lipca 2011 roku
- w Pierwszym Wielkopolskim Urzędzie Skarbowym w Poznaniu , dnia 29 marca 2011 roku