

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Jelentés készült: Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.
tulajdonosa és ügyvezetése részére

Elvégeztem a **Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.** (székhelye: 8220 Balatonalmádi, Petőfi Sándor u. 2-4., cégjegyzék száma 19-09-513801, adószáma 23283031-2-19) 2012. december 31-i fordulónapra elkészített, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, mely mérlegből, ezen időpontra végződő év eredmény-kimutatásából, a számviteli politika szerinti elemeket, egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből, a közhasznú szervezetekre vonatkozó jogszabály szerinti közhasznúsági jelentésből áll.

A beszámoló főbb azonosító adatai:

➤ Mérleg főösszeg (eszközök, források egyező állománya)	34 538 eFt
➤ Saját tőke	15 372 eFt
➤ Mérlegszerinti eredmény	2 561 eFt

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért:

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli alapelvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása, valamint felelős az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége:

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálata alapján. A könyvvizsgálatot a magyar nemzeti könyvvizsgálati standardok, és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgáló megfelelően bizonyos etikai követelményeknek, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzen arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem feladata, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt az alábbi könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Könyvvizsgálói vélemény:

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről, a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: a közhasznúsági jelentésről

Elvégeztem a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. mellékelt, 2012. évi, egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó közhasznúsági jelentésének (mellékletének) a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági besorolással rendelkező Nonprofit Kft. közhasznúsági jelentésének a számviteli törvényben illetve közhasznú tevékenysége miatt a civil szervezetekre vonatkozó jogszabályokban foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott számviteli alapelvekkel összhangban történő elkészítéséért.

A könyvvizsgáló felelőssége a közhasznúsági jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

A közhasznúsági jelentéssel kapcsolatos munkám a jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2012. évi közhasznúsági jelentése (melléklete) a Nonprofit Kft. 2012. évi, egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Balatonfüred, 2013. április 19.

Bauerné Poór Vilma
kamarai tag könyvvizsgáló
8230 Balatonfüred, Szöllösi u. 35/4.
Kamarai tagsági szám: 000643

Bauerné Poór Vilma
ügyvezető

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazd.Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Szöllösi u. 35/4.
Kamarai nyilv. száma: 000944.