

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

### **A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2015. 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., adószáma 23283031-2-19) 2015. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, mely 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből, ezen időpontra végződő év eredmény-kimutatásából, a számviteli törvény szerinti kiegészítő mellékletből, a közhasznú szervezetekre vonatkozó jogszabály szerinti közhasznúsági mellékletből áll.

#### ***A beszámoló főbb azonosító adatai:***

○ Mérleg főösszeg (eszközök, források egyező állománya)	91 765 eFt
○ Saját tőke	53 374 eFt
○ Mérlegszerinti eredmény	31 316 eFt

#### ***Az ügyvezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért:***

Az ügyvezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban és a Magyarországon elfogadott általános számviteli alapelvek szerint történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, 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 részére a nonprofit kft. ügyvezetője a beszámoló összeállításához kapcsolódó felelősségét a *teljességi nyilatkozattal* ismerte el.

#### ***A könyvvizsgáló felelőssége:***

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálata alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgáló megfeleljen az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezze meg és hajtsa végre, hogy kellő bizonyosságot tudjon szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, 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 azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény megadásához.

**Könyvvizsgálói vélemény:**

*Véleményem szerint Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámolója megbízható és valós képet ad a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2015. 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 mellékletről**

Elvégeztem a *Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.* 2015. évi, egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát. A Nonprofit Kft. közhasznú jogállású szervezet, melynek vezetése felelős a kft. közhasznúsági jelentésének a *civil szervezetekre vonatkozó jogszabályban* foglaltak szerinti elkészítéséért. A könyvvizsgáló felelőssége a kötelező formátumú közhasznúsági melléklet (PK-142) és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. Munkám nem tartalmazta a kft. egyéb, nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információinak áttekintését.

*Véleményem szerint a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2015. évi közhasznúsági mellékletének összeállítása jogszabály szerinti, és a Nonprofit Kft. 2015. évi, egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van. Közhasznú jogállását a Nonprofit Kft. a tárgyévben is megőrizte.*

Balatonfüred, 2016. március 29.

**LÁNCZI** Könyvvizsgáló,  
Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.  
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u.3.  
Adószám: K13339572-19  
Bankszámlaszám: 7320012710002285

Bauerné Poór Vilma  
ügyvezető

**LÁNCZI** Könyvvizsgáló, Gazd. Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.  
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.  
Kamarai nyilv. száma: 000944.

*Bauerné Poór Vilma*  
Bauerné Poór Vilma  
kamarai tag könyvvizsgáló  
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.  
Kamarai tagsági szám: 000643  
Kamarai tagsági szám: 000643  
KAMARAI TAG KÖNYVVIZSGÁLÓ