

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.
2011. évi, közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

Jelentés készült: *Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. alapítója, és ügyvezetése részére*

Elvégeztem a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. (8220 Balatonalmádi, Petőfi Sándor u. 2-4., Cégbírósi nyilv. száma: 19-09-513801, adószáma: 23283031-2-19) alapítójának megbízásából, a nonprofit szervezet 2011. december 31-i fordulónappal összeállított közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának - mérleg, eredmény-kimutatás, közhasznúsági jelentés, kiegészítő melléklet - a könyvvizsgálatát, melyet az ügyvezető terjeszt az alapító elé elfogadásra.

A beszámoló főbb azonosító adatai:

○ Mérleg főösszege (eszközök, források egyező állománya)	30 620 eFt
○ Saját tőke	12 811 eFt
○ Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	12 495 eFt

Ügyvezetés felelőssége:

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben, a közhasznú szervezetekről szóló törvényben, valamint a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetekre vonatkozó kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli alapelvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A nonprofit szervezetet 2011. évben alapították, ezért bázis évi adatokkal, és bázis időszaki könyvvizsgálattal nem rendelkezik.

Könyvvizsgáló felelőssége:

A könyvvizsgáló felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

2011. évre vonatkozóan a könyvvizsgálatot a nemzeti könyvvizsgálati standardok, és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy a könyvvizsgáló megfelelően bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzen arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közhasznú 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a szervezet belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelveknek, az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának az értékelését.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a **minősítés nélküli (hitelesítő) könyvvizsgálói záradék** megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a *Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.* 2011. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam. Ezek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben, az egyéb szervezetek könyvvizsgálásának sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a *Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.* 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A könyvvizsgálói jelentés a helyszíni vizsgálat utolsó napjával 4 (négy) eredeti példányban készült.

Balatonfüred, 2012. április 24.

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazd. Tanácsadó Kft.

8230 Balatonfüred, Szöllősi u. 35/4.

Kamarai nyilv. szám: 000944

B. P. Vilma

Bauerné Poór Vilma
ügyvezető

LÁNCZI

Könyvvizsgáló és Gazd. Tanácsadó Kft.

8230 Balatonfüred, Szöllősi u. 35/4.

Adószám: 11333957-2-19

B. P. Vilma

Bauerné Poór Vilma

kamarai tag könyvvizsgáló

8230 Balatonfüred, Szöllősi u. 35/4.

MKVK tagsági szám: 000643

