

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.  
2013. 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) 2013. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, mely 2013. 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 jelentésből áll.

Főbb azonosítók:

➤ <i>Mérleg főösszeg (eszközök, források egyező állománya)</i>	<i>61 745 eFt</i>
➤ <i>Saját tőke</i>	<i>16 909 eFt</i>
➤ <i>Mérlegszerinti eredmény</i>	<i>1 537 eFt</i>

**A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért:**

A vezetés 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. vezetője a beszámoló összeállításához kapcsolódó felelősségüket a *teljességi nyilatkozattal* ismerték 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 éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves 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 az alábbi könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

**Könyvvizsgálói vélemény:**

*Véleményem szerint Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2013. évi egyszerűsített éves beszámolója megbízható és valós képet ad a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2013. 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.** 2013. évi, egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó közhasznúsági jelentésének (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 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. 2013. évi közhasznúsági jelentésének (mellékletének) összeállítása jogszabály szerinti, és a Nonprofit Kft. 2013. évi, egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.*

Balatonfüred, 2014. március 20.

**LÁNCZI** könyvvizsgáló,  
Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.  
8230 Balatonfüred, Szöllősi u. 35/4.  
Adószám: 11333957-2-19  
Bankszámlaszám: 73200127-10002285

*B. Poór Vilma*

Bauerné Poór Vilma  
ügyvezető

*B. Poór Vilma*

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

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