

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KOMLÓI EGÉSZSÉGCENTRUM vezetése részére

Elvégeztük a **KOMLÓI EGÉSZSÉGCENTRUM (7300 Komló Majális tér 1)** mellékelt **2015. évi** éves költségvetési beszámolójának utólagos a könyvvizsgálatát, éves költségvetési beszámoló a **2015. december 31-i fordulónapra** elkészített könyvviteli mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **808.224 e.Ft** – pénzforgalmi mérlegből, amely szerint a **2015 évi** teljesített költségvetési bevétel **1.612.522 e.Ft**, valamint az alaptevékenység finanszírozási bevételei **419.069 e.Ft** teljesített költségvetési kiadás **2.000.017 e Ft** és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó pénzmaradvány kimutatásból, mely szerint az előirányzat-maradvány **31.574 e Ft**, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolónak a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettség sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az intézmény vezetésének felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztást és alkalmazását.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves költségvetési beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves költségvetési beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves költségvetési 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 költségvetési beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (Vélemény)

A könyvvizsgálat során a KOMLÓI EGÉSZSÉGCENTRUM 2015. évi költségvetési éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztást az érvényes nemzeti standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, a vonatkozó kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves költségvetési beszámoló a KOMLÓI EGÉSZSÉGCENTRUM 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban van.

Pécs, 2016 május 05.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Auth Szabolcs
Könyvvizsgáló cég neve: AUNA Kft
Könyvvizsgáló cégszékhelye:
7622 Pécs, Liszt F. u. 12.
Nyilvántartási szám: 002069

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Auth Szabolcs
Nyilvántartási szám: 006158