



Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Bt.

8200 Veszprém, Ady E u. 78/c.

Tel: +36 88 401 140

Fax: +36 88 401 140

E-mail: kissmariakonyvvizs@vnet.hu

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit ZRt. tulajdonosainak

Elvégeztük a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit ZRt. 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege 7.027.750 eFt, a mérleg szerinti eredmény -174.502 veszteség-, valamint a 2009. évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2009. évi éves beszámolója tartalmaz.

A vezetés felelőssége a pénzügyi kimutatásokért

Az éves beszámolóknak és az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltak, és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége.

Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes a pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk releváns etikai követelményeknek, valamint a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről, közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat továbbá tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmaz egyéb, nem a gazdálkodó szervezet auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék (Vélemény)

A könyvvizsgálat során a Társaság éves beszámolóját, annak részait és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit ZRt. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Veszprém, 2010. április 29.



Kiss Mária
bejegyzett könyvvizsgáló
000694



Tömpe és Társa Bt
000758

Tömpe és Társa
Könyvvizsgáló, Gazdasági és
Pénzügyi Tanácsadó Bt.