

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 Zártkörű Részvénytársaság tulajdonosainak

A tevékenységet záró beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság** mellékelt 2013. 03. 31-i fordulónapra készített tevékenységet záró beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely tevékenységet záró beszámoló a **2013. március 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.036.564 eFt, a mérleg szerinti eredmény 850.289 eFt nyereség –**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a tevékenységet záró beszámolóért

A vezetés felelős a tevékenységet záró beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes tevékenységet záró beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a tevékenységet záró beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 a tevékenységet záró beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a tevékenységet záró beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a tevékenységet záró beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a tevékenységet záró beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói 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 a tevékenységet záró beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint a tevékenységet záró beszámoló megbízható és valós képet ad a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság 2013. március 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

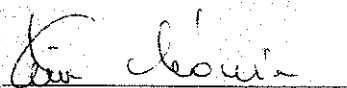
Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság mellékelte 2013. március 31-i fordulónapra készített tevékenységet záró beszámolójához kapcsolódó, 2013. március 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság 2013. március 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentése a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság 2013. március 31-i fordulónapra készített tevékenységet záró beszámolójának adataival összhangban van.

Veszprém, 2013.05.31.



Kiss Mária

bejegyzett könyvvizsgáló
000694



Kiss Mária

Tömpe és Társa Bt
8200 Veszprém,
Ady E. u. 78/c
000758

Tömpe és Társa
Könyvvizsgáló, Gazdasági és
Pénzügyi Tanácsadó Bt.