

# Független Könyvvizsgálói Jelentés

**a Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nonprofit Kft.  
(Cg.: 17 09 007165; 7200 Dombóvár, Kórház u. 39-41.)  
2013. 03. 31-i Éves Beszámolójához a tulajdonos számára**

## **Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nonprofit Kft. (Cg.: 17 09 007165; 7200 Dombóvár, Kórház u. 39-41.) mellékelt 2013. 03. 31-i megszűnés időpontjára készített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. 03. 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **790.815 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **-205.625 eFt** veszteség –, és az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

## **A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben valamint „A fekvőbeteg-szakellátó és egyes fekvőbeteg-szakellátóhoz kapcsolódó egészségügyi háttérszolgáltatást nyújtó, 100%-os állami tulajdonban lévő, valamint azok 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok által ellátott feladatok központi költségvetési szervek általi átvételéről, valamint az ezzel kapcsolatos eljárási kérdések rendezéséről szóló” 2013. évi XXV. 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 éves beszámoló elkészítése.

## **A könyvvizsgáló felelőssége**

A mi felelősségünk az éves 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 az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 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 az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

## **Vélemény**

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nonprofit Kft. 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 és a közhasznú beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nonprofit Kft. mellékelt 2013. 03. 31-i éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. március 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének és közhasznú beszámolójának a vizsgálatát.

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

Véleményünk szerint a Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nonprofit Kft. 2013. 03. 31-i üzleti jelentése és közhasznú beszámolója a Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nonprofit Kft. 2013. 03. 31-i éves beszámolójának adataival összhangban van.

Dombóvár, 2013. május 30.

.....  
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása  
Moosz Melinda egyéni vállalkozó  
7200 Dombóvár, Erzsébet u. 25.  
Nyilvántartási szám: 04071195

.....  
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása  
Moosz Melinda  
bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 006661