

BALLA AUDIT KFT
nyilvántartási szám: 002176

1038 Budapest Ezüstkő u. 8.

Adószám: 13051934-2-41

Kijelölt könyvvizsgáló
DR. BALLA ISTVÁN
kamarai tag könyvvizsgáló
bejegyzési szám: 005969

1038 Budapest Ezüstkő u. 8

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szent Margit Kórház
költségvetési szervezet
2013. január 01 - 2013. december 31.
közötti időszak
éves elemi költségvetési beszámolójának
felülvizsgálatáról

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a Szent Margit Kórház vezetése részére
az intézmény 2013. évi éves elemi költségvetési beszámolójának
könyvvizsgálatáról

Az éves elemi költségvetési beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Szent Margit Kórház (1032, Budapest Bécsi út 132) mellékelt 2013. évi éves elemi költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves elemi költségvetési beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített könyvviteli mérlegből – melyben az eszközök és források egyező főösszege 2.289.150 E Ft -, pénzforgalmi jelentésből, amely szerint a 2013. évi teljesített költségvetési bevétel 3.581.328 E Ft, a teljesített költségvetési kiadás 3.571.994 E Ft, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó előirányzat-maradvány kimutatásból, amely szerint a felhasználható összes előirányzat-maradvány 9.344 E Ft, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves elemi beszámolónak a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben 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 elemi költségvetési beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. A 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 elemi költségvetési beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves elemi költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves elemi 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 elemi költségvetési beszámolónak az intézmény 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 az intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

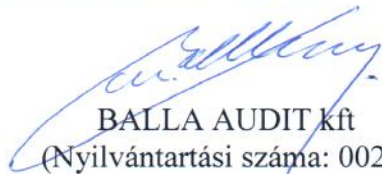
A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés (a gazdálkodásért felelősök) által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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


Vélemény/Záradék:

Véleményünk szerint az éves elemi költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad a Szent Margit Kórház 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményéről, a számviteli törvénnyel és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2014. április 09.



BALLA AUDIT kft
(Nyilvántartási száma: 002176)
1038, Budapest, Ezüstkő u. 8.
Képviseli: Dr Balla István



Dr. Balla István
kamarai tag könyvvizsgáló
(Bej.szám:005969)