

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
2014. január 01 - 2014. december 31.
közötti időszak
éves költségvetési beszámolójának
felülvizsgálatáról

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A SZENT MARGIT KÓRHÁZ
TULAJDONOSI KÉPVISELŐJE RÉSZÉRE

Az éves költségvetési beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Szent Margit Kórház (1032 Budapest, Bécsi út 132) *(továbbiakban: a „Kórház”)* 2014. évi éves költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2014. évi költségvetési jelentésből, amely szerint a teljesített költségvetési kiadás 4.202.896E Ft, a teljesített költségvetési bevétel 4.400.958E Ft, maradvány kimutatásból, amely szerint az összes maradvány 198.062E Ft, adatszolgáltatásokból, valamint a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező főösszege 3.025.643E Ft, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, amelyben a mérleg szerinti eredmény 565.754E Ft (nyereség), továbbá a költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolónak a számvitelről szóló 2000. évi C törvényben, illetve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Korm. rendeletben foglaltakkal 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 költségvetési beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk az éves költségvetési beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos 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 könyvvizsgálói 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 kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves költségvetési beszámolónak a *Kórház* 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 *Kórház* 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.

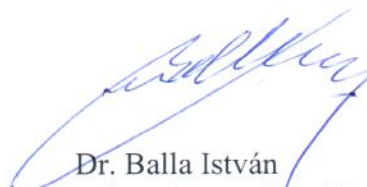
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad a *Kórház* 2014. évi költségvetésének teljesítéséről, a 2014. december 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményéről, a számvitelről szóló 2000. évi törvényben és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Korm. rendeletben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. május 29.


BALLA AUDIT Kft
(Nyilvántartási száma: 002176)
1038, Budapest, Ezüstkő u. 8.


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