

PENNER-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

✉ 2049 Diósd Rákóczi u. 28. 13. Cg.: 13-09-132083

Adószám: 11238151-3-13

☎ 06-30-211-3945 fax: 06-23-381-270 E-mail: agnes@jonex2000.hu

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A GYÓGYÍR XI. Egészségügyi és Szolgáltató Nonprofit Kft. Nonprofit Kft. tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **GYÓGYÍR XI. Egészségügyi és Szolgáltató Nonprofit Kft. Nonprofit Kft.** (a Társaság) mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben **az eszközök és források egyező végösszege 830.007 eFt, a saját tőke 305.155 eFt, a mérleg szerinti eredmény 3.410 eFt nyereség -**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből, közhasznúsági jelentésből és közhasznúsági mellékletből áll.

A Társaság 2011. évi éves beszámolójáról 2012. április 24-én korlátozás nélküli véleményt bocsátottam ki.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

PENNER-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

☒ 2049 Diósd Rákóczi u. 28. 13. Cg.: 13-09-132083

Adószám: 11238151-3-13

☎ 06-30-211-3945 fax: 06-23-381-270 E-mail: agnes@jonex2000.hu

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység 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 vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

Záradék (vélemény):

A könyvvizsgálat során a GYÓGYÍR XI. Egészségügyi és Szolgáltató Nonprofit Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

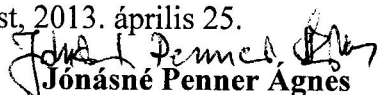
Véleményem szerint az éves beszámoló a GYÓGYÍR XI. Egészségügyi és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági jelentésről, közhasznúsági mellékletéről és az üzleti jelentésről

Elvégeztem a GYÓGYÍR XI. Egészségügyi és Szolgáltató Nonprofit Kft. mellékelt 2012. évi közhasznúsági jelentésének, közhasznúsági mellékletének és üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az közhasznúsági jelentésnek, a közhasznúsági melléklet és az üzleti jelentésnek a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvényben, a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk a közhasznúsági jelentés, a közhasznúsági melléklet és az üzleti jelentés, valamint az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági jelentéssel, a közhasznúsági melléklettel és az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az említett jelentések és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a GYÓGYÍR XI. Egészségügyi és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2012. évi közhasznúsági jelentése, közhasznúsági melléklete és üzleti jelentése a GYÓGYÍR XI. Egészségügyi és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. április 25.


Jónásné Penner Ágnes

Penner-Audit Könyvvizsgáló Kft.
2049 Diósd Rákóczi u. 28.

Nyilvántartásba-vételi szám: 000645


Jónásné Penner Ágnes

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001448



PENNER-AUDIT
Könyvvizsgáló KFT.
2049 Diósd, Rákóczi u. 28.
Adószám: 11238151-3-13