

Nyilatkozat

Alulírott Várady Zoltán, mint a Várady Könyvvizsgáló Kft. (7635 Pécs, Középdeindol köz 4.) képviselője nyilatkozom, hogy Várady Zoltán Sándor a 2020. évi megküldött dokumentumokat ellenőrizte, a könyvvizsgálói jelentést elkészítette, azonban azt tragikus hirtelenséggel bekövetkezett halála miatt Önöknek kiadni nem tudta. A könyvvizsgálói jelentést a fentiek okán, mint cég képviselője adom ki.

Pécs, 2021.03.16.

VÁRADY KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
Székhely: 7635 Pécs, Középdeindol köz 4.
Adószám: 11541886-2-02
Iroda: 7623 Pécs, Köztársaság tér 4.



Várady Zoltán
Várady Könyvvizsgáló Kft.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komlói Egészségcentrum, Bányászati Utókezelő és Éjjeli Szanatórium Egészségügyi Központ intézmény vezetésének, irányító szervének.

Vélemény

Elvégeztük a **Komlói Egészségcentrum, Bányászati Utókezelő és Éjjeli Szanatórium Egészségügyi Központ** („az Intézmény”) **2020. évi éves költségvetési beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a **2020. évre** vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege **2.169.060 e/Ft**, a teljesített költségvetési kiadások összege **2.168.909 e/Ft**, maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány **151 e/Ft**, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a **2020. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.741.399 e/Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-59.084 e/Ft (veszteség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Intézmény **2020. évi éves költségvetésének teljesítéséről**, az Intézmény **2020. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza. 2 Függetlenek vagyunk az Intézménytől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai



előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

Az Intézmény az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény 12. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján az éves költségvetési beszámolóját köteles könyvvizsgálóval ellenőriztetni. A jelen könyvvizsgálati megbízás ezen a törvényi kötelezettségen alapult.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolónak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése. Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, és az adott helyzetnek megfelelően tegye közzé a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatása elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek az Intézmény pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves költségvetési beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások



eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit. Az éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálataért való további felelősségünk leírását a jelen független könyvvizsgálói jelentésünk melléklete tartalmazza, ami a független könyvvizsgálói jelentés elválaszthatatlan része és a könyvvizsgáló aláírását tartalmazó oldal után következik.

Pécs, 2021.03.16.

VÁRADY KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
Székhely: 7635 Pécs, Középdéindol köz 4.
Adószám: 11541086-2-02
Központ: 7633 Pécs, Középdéindol köz 4.



Várady Zoltán
ügyvezető

Várady Könyvvizsgáló Kft.
7635 Pécs, Középdéindol köz 4.