

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Danubius Gyógyüdülők Országos Egészségpénztára tagjainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Danubius Gyógyüdülők Országos Egészségpénztára** mellékelt **2015.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2015.** december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **496.278 E Ft**, a fedezeti alap tartaléka **333.500 E Ft**, a működési alap tartaléka **138.859 E Ft**, a likviditási alap tartaléka **19.806 E Ft** -, és az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásokról, 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 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 az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal 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 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 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 könyvvizsgálati 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 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Danubius Gyógyüdülők Országos Egészségpénztára 2015.12.31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről**, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó **jövedelmi helyzetéről** a számviteli törvényben és az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező pénztárak beszámoló készítési és könyvvizelési sajátosságait tartalmazó 252/2000. (XII. 24.) kormányrendeletben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **Danubius Gyógyüdülők Országos Egészségpénztára** mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben és az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező beszámoló készítési és könyvvizelési sajátosságait tartalmazó 252/2000.(XII. 24.) kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a pénztár nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **Danubius Gyógyüdülők Országos Egészségpénztára 2015. évi üzleti jelentése** a **Danubius Gyógyüdülők Országos Egészségpénztára 2015. évi éves beszámolójának** adataival összhangban van.

Tatabánya, 2016. április 15.



Hlogyik Zsuzsa
 ügyvezető
 KNOW-HOW Audit Kft
 2800 Tatabánya, Ifjúság út 23.
 Nyilvántartási szám: 000573
 TPT000573



Hlogyik Zsuzsa
 Kamarai tag könyvvizsgáló
 Kamarai tagsági szám: 000263
 EPT000263

KNOW **AUDIT**
 Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.
 Tatabánya