

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
a Danubius Gyógyüdülők Országos Egészségpénztára tagjainak

**Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a **Danubius Gyógyüdülők Országos Egészségpénztára** mellékelt **2013.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2013.** december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **443 923 E Ft**, a fedezeti alap tartaléka **306 206 E Ft**, a működési alap tartaléka **109 209 E Ft**, a likviditási alap tartaléka **16 395 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 felelősége 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 felelősége**

A mi felelőségünk 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 2013. 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 könyvvezetési sajátosságait tartalmazó 252/2000. (XII. 24.) kormányrendeletben foglaltakkal összhangban.


### Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **Danubius Gyógyüdülők Országos Egészségpénztára** mellékelt 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.


A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben és az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságait tartalmazó 252/2000. (XII. 24.) kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk 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** 2013. évi üzleti jelentése a **Danubius Gyógyüdülők Országos Egészségpénztára** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Tatabánya, 2014. március 19.

  
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása  
Képviselőre jogosult neve:  
Virsik Teréz ügyvezető  
Könyvvizsgáló cég neve  
Virsik és Társa Adószakértő, Könyvvizsgáló  
és Szolgáltató Kft.

Könyvvizsgáló cég székhelye  
2800 Tatabánya, Szent Borbála tér 6.  
Nyilvántartási szám: 000580, Tpt-000580/03

  
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása  
Kamarai tag könyvvizsgáló neve:  
Virsik Teréz  
Nyilvántartási szám: 000328  
Ept-000328/03