

Független könyvvizsgálói jelentés

A Pannónia Egészség- és Önsegélyező Pénztár tagjai részére

A Tevékenységzáró beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Pannónia Egészség- és Önsegélyező Pénztár mellékelt Tevékenységzáró pénztári beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2016. szeptember 30-ai fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.287.583Eft, a fedezeti alap tartalék összege 1.235.064Eft, a működési alap tárgyévi adózott eredménye 19.186Eft veszteség – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Pannónia Egészség- és Önsegélyező Pénztár küldöttközgyűlése határozatot hozott (11/2016.09.21. sz. KKGY hat.) az MKB Egészség- és Önsegélyező Pénztárba beolvasásról. A Tevékenységzárás fordulónapja 2016. szeptember 30. napja.

A vezetés felelőssége a beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal, valamint a vonatkozó kormányrendelettel 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 könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal 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 a 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 pénztár 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 pénztár 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 beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a Tevékenységzáró beszámoló megbízható és valós képet ad a Pannónia Egészség- és Önsegélyező Pénztár 2016. szeptember 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Győr, 2016. december 16.

ITAG Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság
9024 Győr, Kálvária u. 55.
Cg: 08-09-008374
Adószám: 11888646-2-08.
Niczki Éva ügyvezető
ITAG Könyvvizsgáló Kft.
9024 Győr, Kálvária u. 55.
Kamarai nyilvántartási sz.:001618
Pénztári Min.Nyilv.t.sz.:Tpt -001618/03.


.....
Niczki Éva
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai bejegyzési sz.:004454
Pénztári Min. Nyilv.t.sz.:Ept- 004454/07.