



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2016. év**

PK-242P

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

04 Gyulai Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 6

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám:

5 5 2 0

Település:

Szeghalom

Községi neve:

Szabadság

Községi jellege:

tér

Házszám:

4-8

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

5 5 2 0

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

0 4 - 0 2 - 0 0 0 2 7 4 4

Bejegyző határozat száma:

(Jogi személy szervezeti egység esetében:
Jogi személy nyilvántartó határozat száma)

0 4 - P k - 6 0 0 7 8 / 2 0 0 8 / 0 4

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 3 9 3 9 1 4 - 1 - 0 4

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység
képviselőjének neve:

Molnár Sándor

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Szeghalom

2 0 1 7 - 0 5 - 1 1



Kitöltő verzió: 2.77.0 Nyomtatvány verzió: 1.0

Nyomtatva: 2017.05.24 11.14.24

ORSZÁGOS BÍRÓSÁGI HIVATAL 12.	
Ügyszám:	
Érkezett: 2017 JÚN 01.	
Példány:	Melléklet:
Átvette:	





**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2016. év**

PK-242P

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	4 477		3 650
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	4 477		3 650
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	120		122
I. Készletek			
II. Követelések	109		6
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	11		116
C. Aktív időbeli elhatárolások			7 755
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 597		11 527
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	2 943		3 497
I. Induló tőke/jegyzett tőke	1 000		1 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	-555		1 943
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	2 498		554
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	1 654		8 030
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 654		8 030
G. Passzív időbeli elhatárolások			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 597		11 527

Kitöltő verzió:2.77.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2017.05.24 11.14.24



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2016. év**

PK-242P

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele									
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	56 986		17 682				56 986		17 682
ebből:									
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	4 581		64				4 581		64
- támogatások	52 356		17 616				52 356		17 616
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	56 986		17 682				56 986		17 682
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	30 909		5 153				30 909		5 153
6. Személyi jellegű ráfordítások	21 490		10 589				21 490		10 589
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	2 700						2 700		
7. Értékcsökkenési leírás	1 157		1 185				1 157		1 185
8. Egyéb ráfordítások	48		3				48		3
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	884		198				884		198
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	54 488		17 128				54 488		17 128
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	2 498		554				2 498		554
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	2 498		554				2 498		554

Kitöltő verzió:2.77.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2017.05.24 11.14.25



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2016. év**

PK-242P

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	50 906		17 616				50 906		17 616
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:2.77.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2017.05.24 11.14.25



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2016. év**

PK-242P

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Név: Szervezet

Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület

1.2 Székhely: Szervezet

Irányítószám: 5520 Település: Szeghalom
Községi neve: Szabadság Községi jellege: tér
Házszám: 4-8 Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Név: Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely: Jogi személy szervezeti egység

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző / Jogi személlyel nyilvántartó határozat száma:

04-Pk-60078/2008/04

1.4 Nyilvántartási szám: ("Anyaszervezet")

04-02-0002744

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18393914-1-04

**1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység
képviselőjének neve:**

Molnár Sándor

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A szervezet nem rendelkezik közhasznú besorolással, közhasznú tevékenységet nem végez. Egyesületünk célja a Vidékfejlesztési Program (VP) 2014-2020 LEADER támogatásainak hatékony felhasználásának elősegítése, a helyi pályázati rendszer megbízható, eredményes működtetése. A VP 19.2 alintézkedés keretében munkaszervezetünk - a helyi fejlesztési céloknak megfelelően - elkészítette a Helyi Fejlesztési Stratégiát (HFS), melyeket pályázati kiírások keretében a térségi szereplők valósítanak meg. Akciócsoportunkhoz 21 település tartozik (Bélmegyer, Köröstarcsa, Dévaványa, Ecsegfalva, Bucsa, Füzesgyarmat, Kertészsziget, Körösladány, Körösújfalú, Szeghalom, Vésztő, Biharugra, Geszt, Körösnagyhársány, Kőtegyán, Méhkerék, Mezőgyán, Okány, Sarkadkeresztúr, Újszalonta, Zsadány).

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: -

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: -

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: -

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 0

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A szervezet nem rendelkezik közhasznú besorolással.



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2016. év**

PK-242P

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
		0	0
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
		0	0
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	0	0
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Elnökség tagjai	1 890	0
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	Felügyelő Bizottság tagjai	810	0
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	2 700	0



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2016. év**

PK-242P

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	56 986	17 682
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	56 986	17 682
H. Összes ráfordítás (kiadás)	54 488	17 128
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	21 490	10 589
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Tárgyévi eredmény	2 498	554
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2016. év**

PK-242P

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület

Támogatási program elnevezése:	Vidékfejlesztési Program 19.2 alintézkedése		
Támogató megnevezése:	Miniszterelnökség, Agrár- vidékfejlesztésért Felelős Államtitkárság		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	☒	
	önkormányzati költségvetés	☐	
	nemzetközi forrás	☐	
	más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2015.11.01 - 2016.06.10.		
Támogatási összeg:	10 000		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	10 000		
- tárgyévben felhasznált összeg:	10 000		
- tárgyévben folyósított összeg:	10 000		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő ☒	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	6 292		
Dologi	3 708		
Felhalmozási			
Összesen:	10 000		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
2015. december 20-án támogatási kérelmet nyújtottunk be a VP keretén belül a Vidékfejlesztési Program Irányító Hatósága (IH) felé, melynek célja a Helyi Fejlesztési Stratégia (HFS) elkészítése volt. A tevékenység fizikai befejezésének időpontja 2016. június 10. Ezen időszak alatt munkaszervezetünk fenntartotta a munkaszervezeti irodát, ahol 2 személy heti 40 órában, és 1 személy heti 20 órában volt foglalkoztatva. A munkavállalók részére kifizetett bér és járulékaik összesen 6.292 ezer Ft, az iroda fenntartására (bérletidő, közüzemi díjak, postaköltség, telefon, internet, weblap működtetés, egyéb szolgáltatások igénybevétele) 3.708 ezer Ft.			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			
A HFS elkészítésének két mérföldkövét határidőben teljesítettük. A Helyi Fejlesztési Stratégiát az Irányító Hatóság elfogadta, mellyel szervezetünk jogosulttá vált a HFS megvalósítását célzó mindösszesen 465.457 ezer Ft fejlesztési forrás feletti rendelkezésre. A HFS-ben meghatározott fejlesztési célok megvalósítására a térségi szereplők - a HACS működési területén lévő 21 település vállalkozásai, civil szervezetei és önkormányzatai nyújthatnak be támogatási kérelmeket. A HFS elkészítésével (A. tevékenység) és annak IH általi elfogadásával jogosulttá vált szervezetünk a 2020. december 31-ig tartó programozási időszak működési és animációs költségeinek igénybevétele (B-tevékenység).			



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2016. év**

PK-242P

Kizárólag papír alapon beküldhető beadvány

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület

Támogatási program elnevezése:	Vidékfejlesztési Program 19.4 alintézkedése		
Támogató megnevezése:	Miniszterelnökség, Agrár- vidékfejlesztésért Felelős Államtitkárság		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	☒	
	önkormányzati költségvetés	☐	
	nemzetközi forrás	☐	
	más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2016.06.11 - 2020.12.31.		
Támogatási összeg:	89 147		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	7 755		
- tárgyéven felhasznált összeg:	7 616		
- tárgyéven folyósított összeg:	0		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő ☒	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	5 800		
Dologi	1 463		
Felhalmozási	353		
Összesen:	7 616		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
A HFS elkészítésével és annak IH általi elfogadásával jogosulttá vált szervezetünk a 2020. december 31-ig tartó programozási időszak működési és animációs költségeinek igénybevétele (B. tevékenység). A projekt kezdő időpontja 2016. június 11, mely időponttól 2016. december 31-ig folyamatosan működtettük a munkaszervezeti irodát. Egyesületünk 2 személyt fő állásban, heti 40 órában, illetve egy személyt heti 20 órában foglalkoztatott. Részükre kifizetett munkabér, cafetéria és járulékaik 5.800 ezer Ft. Tárgyi eszköz beszerzésre fordítottunk 353 ezer Ft-ot (1db számítógép, 1 db mobil telefon). Az iroda fenntartására 1 463 ezer Ft-ot fordítottunk			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			
Munkaszervezetünk fenntartásával biztosítottuk a vállalt infrastrukturális környezet kialakítását, a helyi szereplők fejlesztési és végrehajtási kapacitásainak kiépítését, projektirányítási képességeik fejlesztését. 2016. november 03-án fórumot tartottunk annak érdekében, hogy a HACCS működési területén lévő vállalkozások, civil szervezetek és önkormányzatok megismerjék a végleges Helyi Fejlesztési Stratégia céljait, annak célterületeit, intézkedéseit, illetve az allocated forráskereteket. Megismerhették a támogatás intenzitását, a projektméret korlátait és a várható projektek számát.			

Kitöltő verzió:2.77.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2017.05.24 11.14.26

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról

A Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület (5520 Szeghalom, Szabadság tér 4-8. sz.) alapítói részére.
Bírósági bejegyző határozat száma: 04-Pk.60.078/2008/04. Nyilvántartási szám: 04-02-2744.

Vélemény

Elvégeztem a Körös-Sárréti Vidékfejlesztési Egyesület 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, mely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből -melyben az eszközök és források egyező végösszege 11.527 ezer Ft, alaptevékenységből származó adózott eredmény 554 ezer Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és közhasznúsági mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel, valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000 (XII.19.) Kormányrendelettel összhangban.

A vélemény alapja

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó, -Magyarországon hatályos- törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem "A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelőségeimnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot, vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során cél kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés kibocsátása. 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatát, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magába foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességet illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé -egyéb kérdések mellett- a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Békéscsaba, 2017. május 11.



Zimmermann Józsefné
Zimmermann Józsefné
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK ig. szám: 002863