

Független könyvvizsgálói jelentés

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a GTÜ Gomba Község Településüzemeltető, Településfejlesztő és Szociális Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 18 510 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 4 440 580 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített 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 Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített 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 továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Korlátozott vélemény alapja

A GTÜ Nonprofit Kft. készpénz állományának leltári alátámasztása 2014. december 31-ei fordulónapra nem történt meg, a pénztár év végi leltározása nem történt meg. A személyi változás következtében indokoltá vált pénztár átadás-átvétel időpontjában sem került sor tételes készpénz ellenőrzésre. A könyvvizsgálat a mérlegfordulónap készpénzállományáról utólag - egyéb eljárással sem - nem tudott megbizonyosodni.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Korlátozott vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a gazdálkodó GTÜ Gomba Község Településüzemeltető, Településfejlesztő és Szociális Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű

FRAUDITOR

Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Oktató Kft.

Szám: 16/2015.

Társaság 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről – a korlátozott vélemény alapját rögzítő szakaszban ismertetett ténynek az egyszerűsített éves beszámolóra gyakorolt lehetséges hatása kivételével – megbízható és valós képet ad a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

A közhasznúsági jelentés

Elvégeztük a Magyar Röplabda Szövetség mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-ei fordulónapra vonatkozó évi Közhasznúsági jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk a Közhasznúsági jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A Közhasznúsági jelentéssel kapcsolatos munkánk a Közhasznúsági jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a GTÜ Gomba Község Településüzemeltető, Településfejlesztő és Szociális Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi Közhasznúsági jelentése a GTÜ Nonprofit Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. április 16.


dr. Pintérné Csermák Jolán

FRAUDITOR

Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Oktató Kft.

1118 Budapest, Számadó u. 10. I. ép.4.

kamarai ny.sz.: 000134


dr. Pintérné Csermák Jolán

ügyvezető, kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagszám: 004072

FRAUDITOR

KÖNYVVIZSGÁLÓ, TANÁCSADÓ ÉS OKTATÓ KFT

1118 Bp. XI. Számadó u. 10.

Adószám: 12205927-2-43