

E L Ő T E R J E S Z T É S
Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. június 20-án
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány működése és 2018. évi beszámolója

Iktatószám: 1248/2019.

Melléklet: 5 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Dr. Steiner Melinda jogi tanácsadó
Kispálné Salamon Éva vagyonyilvántartó

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Gazdasági és településfejlesztési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet II/C 24. pont
Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet IV/C 1. pont

Egyéb megjegyzés:

Meghívott:

Bareithné Benke Nikolett

alpolgarmester@komlo.hu

7300 Komló, Zengő u. 3/B

A határozatot kapja:

Ld.: meghívott

Tisztelt Képviselő-testület!

A Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány kuratóriuma 2019. május 29. napján tartott ülésén megtárgyalta és elfogadta a közalapítvány 2018. évi beszámolóját (1. sz. melléklet), valamint megismerte a könyvvizsgálói jelentését (2. sz. melléklet - mely egyelőre tervezet formájában áll rendelkezésre; az aláírt jelentés pótlólag kerül csatolásra), valamint annak kiegészítését (3. sz. melléklet), továbbá a közalapítvány teljességi nyilatkozatát (4. sz. melléklet). A kuratóriumi jegyzőkönyv az előterjesztés 5. számú mellékletét képezi.

A közalapítvány a tavalyi évét -243.000,- Ft adózott eredménnyel, azaz veszteséggel zárta. 2018. évben tevékenységet a közalapítvány nem végzett, ugyanakkor a működési költségek kiadásként jelentkeztek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést a pénzügyi és ellenőrzési bizottság, valamint a gazdasági és településfejlesztési bizottság javaslatának figyelembevételével vitassa meg és döntsön annak elfogadásáról.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztése és a pénzügyi és ellenőrzési bizottság, valamint a gazdasági és településfejlesztési bizottság véleménye alapján – megvitatta a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány 2018. évi beszámolójáról szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület tudomásul veszi a kuratórium 2019. május 29. napján hozott 1/2019. (05.29.) számú határozatát.
2. A Képviselő-testület a közalapítvány 2018. évi beszámolóját, könyvvizsgálói jelentését és annak kiegészítését elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a kuratóriumot, hogy a közalapítvány 2019. évi munkájáról 2020. június 30. napjáig készítsen írásbeli tájékoztatót.

Határidő: 2020. június 30.

Felelős: Polics József polgármester
Bareithné Benke Nikolett kuratóriumi elnök

Komló, 2019. június 12.

Polics József
polgármester



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

02 Pécsi Törvényszék

Beküldő adatai (akinek az ügyfélkapuján keresztül a kérelem beküldésre kerül)

	Előtag	Családi név	Első utónév	További utónevek
Viselt név:		Fülöp	Márta	
Születési név:		Süle	Márta	
Anyja neve:		Tóth	Margit	
Születési ország neve:	Magyarország			
Születési település neve:	Szombathely			
Születési ideje:	1 9 7 5 — 0 5 — 2 4			

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység főbb adatainak megjelenítése

(Elektronikus kitöltés esetén másolt - nem írható - mezők.)

Neve:	
Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány	
Nyilvántartási szám:	0 2 — 0 1 — 0 0 0 0 2 7 7
Tárgyév:	2 0 1 8
Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐	2 0 1 8 — 0 1 — 0 1
	időszak kezdete
	időszak vége

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2019.05.23 14.48.29



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

02 Pécsi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 8

Időszak terjedelme: egész év ☒törédék év ☐

2 0 1 8 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 1 8 - 1 2 - 3 1

időszak vége

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:

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 7 3 0 0

Település: Komló

Kösterület neve: Városház

Kösterület jellege: tér

Házszám: 3.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Kösterület neve:

Kösterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

0 2 - 0 1 - 0 0 0 0 2 7 7

Bejegyző határozat száma:

(Jogi személy szervezeti egység esetében:
Jogi személlyé nyilvánító határozat száma)

0 0 . P k . 2 1 1 9 0 / 1 9 9 1 / 6 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 0 3 6 5 6 8 - 1 - 0 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység
képviselőjének neve:

Bareithné Benke Nikolett

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Komló

2 0 1 9 - 0 3 - 0 4



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök			
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök			
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	1 207		837
I. Készletek			
II. Követelések	100		
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	1 107		837
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 207		837
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	1 080		837
I. Induló tőke/jegyzett tőke	600		600
II. Tőkeváltozás/eredmény	721		480
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-241		-243
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	127		
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	127		
G. Passzív időbeli elhatárolások			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 207		837

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2019.05.23 14.48.29



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komló Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány

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	0		0				0		0
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	0		0				0		0
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	0		0				0		0
5. Anyagjellegű ráfordítások	141		143				141		143
6. Személyi jellegű ráfordítások									
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás									
8. Egyéb ráfordítások	100		100				100		100
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	241		243				241		243
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	241		243				241		243
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-241		-243				-241		-243
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-241		-243				-241		-243

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2019.05.23 14.48.29



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komló Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány

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									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2019.05.23 14.48.29



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Név: Szervezet

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány

1.2 Székhely: Szervezet

Irányítószám:

7300

Település:

Komló

Községi neve:

Városház

Községi jellege:

tér

Házszám:

3.

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 személy nyilvántartó határozat száma:

00.Pk.21190 / 1991 / 63

1.4 Nyilvántartási szám: ("Anyaszervezet")

02-01-0000277

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19036568-1-02

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Bareithné Benke Nikolett

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az alapítvány a 2018-as évben nem végzett közhasznú tevékenységet.

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:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	0	0
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. 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)]	0	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)	241	243
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás		
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	241	243
K. Adózott eredmény	-241	-243
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	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	☐	☒
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	☐	☒
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]	☐	☒

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2019.05.23 14.48.29



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített
éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány

Csatolt mellékletek

PK-442-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	☒
	Eredetivel rendelkezik:	☒
PK-442-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	☐
	Eredetivel rendelkezik:	☐
PK-442-03 Jegyzőkönyv	Melléklet csatolva:	☐
	Eredetivel rendelkezik:	☐
PK-442-04 Jelenléti ív	Melléklet csatolva:	☐
	Eredetivel rendelkezik:	☐
PK-442-05 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	☐
	Eredetivel rendelkezik:	☐
PK-442-06 Egyéb	Melléklet csatolva:	☐
	Eredetivel rendelkezik:	☐

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2019.05.23 14.48.29

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS TERVEZET

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány kuratóriumának

Elvégeztük a **Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány** 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely **egyszerűsített éves beszámoló** a 2018. december 31-i fordulónapra készített **mérlegből** – melyben az eszközök és források egyező végösszege **837 eFt**, az **adózott/tárgyévi eredmény** – **243 eFt** veszteség - és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó **eredménykimutatásból**, valamint **közhasznúsági mellékletből** áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány **2018. 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottunk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítványtól és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségünknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány 2018. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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.

AD-MŰ

K Ö N Y V V I Z S G Á L Ó É S T A N Á C S A D Ó K F T .

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

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a működés 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 Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány működés folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány nem tudja a működését folytatni.

AD-MŰ

K Ö N Y V V I Z S G Á L Ó É S T A N Á C S A D Ó K F T .

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

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2019. május 29.

Kalocsai-Tompa Eszter ügyvezető
AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.
MKVK nyilvántartási szám: 000814

Orbán Irén
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001615

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány

Kiegészítés a független könyvvizsgálói jelentéshez

a 2018. évi beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatban

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány
1125 Komló, Kossuth Lajos utca 10. sz. 1. em.
Levelezési cím: 1125 Komló, Kossuth Lajos utca 10. sz. 1. em.
Telefon: 06-71/507001
E-mail: koval@komloi-koval.hu

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány
Kiegészítés a könyvvizsgálói jelentéshez
2018. évi beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatban

Kiegészítés a független könyvvizsgálói jelentéshez

a 2018. évi beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatban

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány

Tisztelt Kuratórium!

Ezúton számolunk be Önöknek a **Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány** (a továbbiakban: Alapítvány) 2018. évi könyvvizsgálata során szerzett tapasztalatainkról.

Az elkészült beszámolót az elvégzett munkánk alapján elfogadásra javasoljuk.

Élve a lehetőséggel, ezúton szeretnénk megköszönni Önöknek és a könyvelőcég munkatársainak a könyvvizsgálat során tanúsított együttműködésüket.

Budapest, 2019. május 24.

Tisztelettel:

AD - M Ű
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.
Adószám: 10703436-3-43
Szála: H731063-29900026

Kalocsai-Tompa Eszter ügyvezető
AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.
MKVK nyilvántartási szám: 000814

Orbán Irén
Orbán Irén

Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001615

Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány
Kiegészítés a könyvvizsgálói jelentéshez
2018. évi beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatban

Az Alapítvány működése

Az Alapítvány az elmúlt két évben, 2017-ben és 2018-ban nem ért el bevételt sem támogatásból, sem a személyi jövedelemadóból adható 1%-ból. Közhasznú tevékenységet nem végzett, közhasznú státuszát elvesztette, mert nem teljesíti az erőforrás ellátottság és a társadalmi támogatottság előírt szintjét.

A működéshez szükséges költségek az elmúlt években folyamatosan csökkentették az alapítás óta eltelt évek alatt felhalmozott tőkeváltozás összegét, az induló tőke azonban a közeljövőben nem kerül veszélybe.

A fenti tapasztalatok alapján javasoljuk a kuratóriumnak, hogy gondolják át az Alapítvány jövőbeni működésével kapcsolatos lehetőségeket, illetve a lehetséges bevételi forrásokat.

Kotlácsik István támogatás

Az Alapítvány számviteli nyilvántartásában a követelések között szerepel egy 2011-es tétel, melynek megnevezése Kotlácsik István támogatása, összege 100.000 Ft. A könyvvizsgálat során erről a követelésről nem sikerült több információt szereznünk. Amennyiben nem történt felszólítás a kifizetésére, akkor a követelés időközben elévült. Ezen okokból 100% értékvesztés elszámolását javasoltuk, mely könyvelésre került, ezzel növelve a veszteséget.

A fenti információk alapján javasoljuk a kuratóriumnak, hogy 2019-ben járjon utána, hogy a követelés beszedhető-e, illetve megéri-e behajtani. Ha igen és a beszedés sikeres, akkor az értékvesztés visszairásra kerül, javítja az eredményt. Ha nem, akkor a követelés behajthatatlan követelésként leírható, leírandó.

Teljességi nyilatkozat

Alulírott Bareithné Benke Nikolett, mint a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány (7300 Komló, Városház tér 3.) kuratóriumi elnöke és képviselője ezt a teljességi nyilatkozatot a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójával kapcsolatban adom az AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-nek, a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálójának. A vizsgálat célja véleményt nyilvánítani arról, hogy a pénzügyi kimutatások (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) valóságnak megfelelő és korrekt képet adnak-e a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány 2018. december 31-i pénzügyi helyzetéről, eredményéről a vonatkozó beszámoló-készítési elvekkel összhangban.

Ezennel kijelentem a következőket:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó beszámoló-készítési elvekkel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a beszámoló megbízható képet ad az Alapítvány nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi kimutatást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelynek a pénzügyi jelentésre hatása lehet.
3. Megerősítjük, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - nem ismerünk olyan bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely tudomásunkra jutott, és amely befolyással lehetett az Alapítványra, továbbá
 - nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e.
4. a. Nem történt szándékos mulasztás az Alapítvány vezetése, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
- b. Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat.
- c. A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi kimutatások és bevallások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatásokra lényeges hatást gyakorolna.

5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
6. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a. A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b. Pénzintézzel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeret vagy hasonló megállapodásokat;
 - c. Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
7. a. Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelni kellene.
b. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
8. Nincsenek az Alapítvánnyal szemben olyan nem érvényesített igények (például el nem évült követelések), amelyek érvényesíthetők lennének. Az Alapítvánnyal szemben függőben vagy folyamatban levő hatósági, illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pert) nincsenek. A Társaságnak megbízott jogásza nincsen. A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelésekről, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra, minden lényeges információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk.
9. A számviteli nyilvántartások, amelyek alapján a pénzügyi kimutatások készültek, pontosan, megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözik az Alapítvány ügyleteit.
10. Az Alapítvány megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában levő eszköz felett, azokat zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, amely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
13. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Komló, 2019. május 29.


Bareithné Benke Nikolett
képviselő, kuratóriumi elnök



Jegyzőkönyv
a Komlói Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány
Kuratóriumának üléséről

Helyszín: Polgármesteri Hivatal Komló, Városház tér 3. I. em. 127. sz.
Kistanácskozó
Időpont: 2019. május 29. 13:00 órakor
Jelen vannak: jelenléti ív szerint
Napirendi pontok: a Meghívó szerint

1. napirendi pont: Napirend elfogadása, jegyzőkönyvvezető és hitelesítő választása

Bareithné Benke Nikolett köszönti a megjelenteket és megállapítja, hogy a kuratórium megismételt ülése határozatképes.

A kuratórium egyhangú döntése alapján a jegyzőkönyvet Bareithné Benke Nikolett elnök vezeti és Folkner Károly, valamint Futár János hitelesíti. A kuratórium egyhangúlag elfogadta a meghívóban közölt napirendet.

2. napirendi pont: A 2018. évi beszámoló megtárgyalása és elfogadása

Bareithné Benke Nikolett elnök: A közalapítvány 2018. évi mérlegét és a könyvvizsgálói jelentést, kuratórium tagjai megkapták.

A kuratórium megtárgyalta a napirendi pontot és a következő döntést hozta:

1/2019. (05.29.) kuratóriumi határozat

A kuratórium jelenlévő tagjai megismerték a könyvvizsgálói jelentéssel alátámasztott 2018. évi beszámolót és egyhangúlag elfogadták azt.

3. napirendi pont: Egyebek

Bareithné Benke Nikolett elnök: Megállapította, hogy a napirendi ponthoz bejelentés, hozzászólás, kérdés nem érkezett, ezért az ülést 13:30 perckor berekesztette.


Bareithné Benke Nikolett
elnök


Futár János jkv. hitelesítő


Folkner Károly jkv.
hitelesítő

