

# AD-MŰ

## KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

### FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

#### A Komlói Gyermekek és Ifjúsági Közalapítvány Alapítója részére

Elvégeztük a Komlói Gyermekek és Ifjúsági Közalapítvány (7300 Komló, Városház tér 3.) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 20 eFt, a tárgyévi mérleg szerinti eredmény -1 095 eFt veszteség – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból áll

#### A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolóknak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a képviselő felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között egyszerű számviteli becslések elkészítését.

#### A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az egyszerűsített éves beszámoló és a jelentés egyéb részei közötti összhang megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati 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 kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, és nem azért, hogy az alapítvány belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének, és az ügyvezetés számviteli becslései egyszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

# AD-MŰ

## KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

### Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Komlói Gyermekek és Ifjúsági Közalapítvány egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Komlói Gyermekek és Ifjúsági Közalapítvány 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

### Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy az Alapító elhatározta és megindította az Alapítvány megszüntetését. Engedélyezte az alapító vagyon felhasználását, ez okozta az alapítói vagyon lecsökkenését.

Budapest, 2014. május 15.

**AD-MŰ**  
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.  
Adószám: 10703438-3-43  
T: 1731063-29900028

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

*Orbán Irén*  
Orbán Irén  
Kamara: tag könyvvizsgáló  
Kamara: tagsági szám: 001615

Telephely, levelezési cím: 2481 Velence, Fülöp utca 55/B  
Fax: 224794844 Mobil: 209372-902, 2094724-299  
E-mail: orpado@admu.hu, eszter.tompa@admu.hu