

„Dr. HAMAR”
Könyvvizsgáló, Adó- és Ingatlanszakértő
Iroda
9200 MOSONMAGYARÓVÁR
Kadocsa Gy. u. 33.
Tel/Fax: 96/566-157; Mobil: 06-20/45-89-225

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a
Jánossomorja Kultúrájáért
Közalapítvány

2016. évi
Egyszerűsített Éves Beszámolójáról és közhasznúsági
mellékletéről
mely
2016. év december 31. mérleg fordulónappal készült

(9241 JÁNOSSOMORJA, Szabadság utca.39.)
Adószám: 18972326-2-08

Jelentés készült: 2017.04.19-re.

„Dr. HAMAR”
Könyvvizsgáló - Kisdóze
9200 Mosonmagyaróvár, Kadocsa Gy. u. 33.
Adószám: 46935674-1-28
Bank sz.sz.: 10300002 10316026-49030025

Jelentést készítette: **Dr. Hamar Péter**
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai nyilvántartási szám: 005972
Költségvetési nyilvántartási szám 001355

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A
JÁNOSSOMORJA KULTÚRJÁÉRT KÖZALAPÍTVÁNY
Kuratórium tagjainak

Vélemény a pénzügyi kimutatásokról

Elvégeztem a Jánossomorja Kultúrájáért Közalapítvány (továbbiakban Közalapítvány) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra és 2017-04-01 dátummal készített mérlegből – melyben

az eszközök és források egyező végösszege 7 484 E Ft,
az adózott eredmény 426 E Ft veszteség -,

és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó **eredménykimutatásból**, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó **kiegészítő mellékletből** és **közhasznúsági mellékletből** áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Közalapítvány 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat 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 könyvvizsgálatáért 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 felelősségeimnek 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 beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, 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 az Közalapítvány tevékenységének folytatására való képességét

és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Közalapítványt vagy beszüntetni a tevékenységét, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 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 kockázatait, 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 eredőé, mivel a csalás magában 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 Közalapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó 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 Közalapítvány

vállalkozás folytatására való képességét 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 könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Közalapítvány nem tudja a tevékenységét 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.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági jelentésről

Elvégeztem a Jánossomorja Kultúrájáért Közalapítvány (továbbiakban Közalapítvány) mellékelt 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó 2016. december 31-i fordulónapra vonatkozó közhasznúsági mellékletének vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a számviteli törvényben foglaltakkal és Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért, valamint a közhasznúsági besorolással rendelkező Közalapítvány közhasznúsági mellékletének elkészítéséért.

Az én felelősségem, a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám ezen jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazza egyéb, a Közalapítvány nem auditált számviteli nyilvántartásairól levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint, a Közalapítvány 2016. évi közhasznúsági melléklete a Jánossomorja Kultúrájáért Közalapítvány 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

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

Dátum: Mosonmagyaróvár, 2017.04.19.

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Dr. Hamar Péter

DR. HAMAR
 Könyvvizsgáló - Kft.
 3200 Mosonmagyaróvár, Kadet utca 11.
 Adószám: 46935674-1-21
 Bank sz. sz.: 10300002 10316026 49030025