

*Dr. HOLLÓ ISTVÁN egyéni vállalkozó*  
*3300 EGER, Tavassy A. u. 6. Telefon/Fax: 36/410-196, 33/9436-893*  
*E-mail: ihollo@level.datanet.hu*

---

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**AZ EGER VIDÉK KINCSEI KÖZHASZNÚ EGYESÜLET**  
(3300 Eger, Mocsáry L. u. 1.)


**KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE**

**A KÖZHASZNÚ EGYESÜLET 2015. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT**  
**ÉVES BESZÁMOLÓJA**

**KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL ÉS HITELESÍTÉSÉRŐL**

Eger, 2016. május 18.

**Dr. Holló István**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
3300 Eger, Tavassy u. 6.  
Adószám: 47967119-2-30

  
Dr. Holló István  
költségvetési minősítésű  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 000039

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**Az Eger Vidéke Kincsei Közhasznú Egyesület**  
(3300 Eger, Mocsáry L. u. 1.)  
**Közgyűlése részére**

**Az Közhasznú Egyesület 2015. évi  
egyszerűsített éves beszámolója könyvvizsgálatáról**

Elvégeztem **Eger Vidéke Kincsei Közhasznú Egyesület** mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített könyvviteli mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező főösszege 3 374 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **155 E Ft nyereség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, 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 éves beszámoló elkészítése.

### **A könyvvizsgáló felelőssége**

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

### **Vélemény**

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Eger Vidéke Kincsei Közhasznú Egyesület 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Eger, 2016. május 18.

**Dr. Holló István**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
3300 Eger, Tavassy u. 6.  
Adószám: 47967119-2-30



Dr. Holló István  
költségvetési minősítésű  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 000039

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A jelen teljességi nyilatkozat az **Eger Vidék Kincsei Egyesület** 2015. december 31-i egyszerűsített beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a közhasznúsági melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsion arról, hogy az egyszerűsített beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel ("a Számviteli törvény") összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához, legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

### **Pénzügyi kimutatások**

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak az Egyesület vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
6. A vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
7. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az Egyesület pénzügyi helyzetét.
8. Nincsenek az Egyesülettel szemben olyan nem érvényesített igények, amik érvényesíthetők lennének.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi az Egyesület ügyleteit.

10. Egyesületünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

#### **A rendelkezésre bocsátott információ**

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
  - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
  - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Eger, 2016. május 18.



**EGER VIDÉK KINCSEI  
EGYESÜLET**

3300 Eger, Mocsáry Lajos u. 1.  
Adószám: 18286368-1-10

.....  
elnök



**Eger Vidék Kincsei Közhasznú Egyesület**  
3300 Eger, Mocsáry L. u. 1.

---

*Dr. Holló István*

Eger  
Tavassy A. u. 6.  
3300

**NYILATKOZAT**  
**az Egyesület 2015. évi jogi helyzetéről**

Dr. Holló István kamarai tag könyvvizsgáló az Egyesület 2015. évi egyszerűsített beszámolója kapcsán vizsgálta az Egyesület év végén meglévő jogügyleteinek állapotát.

Közöljük, hogy Egyesületünknek 2015. december 31-én rendezetlen jogügylete nem volt.

Kérjük a könyvvizsgáló Urat, hogy jelen nyilatkozatunkat a vizsgálatnál vegye figyelembe.

Eger, 2016. május 18.

  
EGER VIDÉK KINCSEI  
EGYESÜLET  
3300 Eger, Mocsáry Lajos u. 1.  
Adószám: 18286368-1-10  
elnök