Független könyvvizsgálói jelentés

a

Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2010. évi

egyszerűsített éves beszámolójáról

(Beszámolási időszak: 2010. 01. 01 – 2010. 12. 31.)

Készült: az Alapító Önkormányzatok részére, továbbá közzététel és letétbe helyezés céljára.

Megbízó: **Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató**
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
6120 Kiskunmajsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 10.
Cg.: 03-09-116738

Könyvvizsgálattal megbízott társaság:
„SZALONTAI" Könyvvizsgáló Betéti Társaság
Cégjegyzékszám: cg.: 03-06-106864
Adószám: 20510109-2-03
6000 Kecskemét, Bercsényi u. 17. III/7.
Könyvvizsgálói Kamarai tagság száma: 001433

Személyében felelős könyvvizsgáló az Alapító okirat szerint:
Szalontai Mária
6000 Kecskemét, Akácfa u. 24.
Könyvvizsgálói Kamarai tagság száma: 002223

A könyvvizsgálat tárgya: a Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának – *mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet* – felülvizsgálata.

A mérleg fordulónapja: 2010. december 31.
Beszámoló-készítés időpontja: 2011. január 31.

Felelősség a beszámolóért:
A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint a gazdálkodó képviseletére jogosult személy a felelős:

* A számviteli politika elkészítéséért, módosításáért [14.§ (12) bekezdés],
* A számlarend összeállításáért, annak folyamatos karbantartásáért, a naprakész könyvvezetés helyességéért [161.§ (4) bekezdés].

A megválasztott könyvvizsgáló feladata: A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 156 § (1) bekezdésében foglaltak szerint az éves beszámoló - *a mérleg, az eredmény-kimutatás, a kiegészítő melléklet* - valódiságának és

szabályszerűségének felülvizsgálata, e törvény és a létesítő okirat előírásai betartásának ellenőrzése, és ennek alapján az éves beszámolóról a könyvvizsgáló állásfoglalását tükröző vélemény kialakítása, a független könyvvizsgálói jelentés elkészítése.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott beszámolási szabályrendszer:

- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény,
- A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény,
- A közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény,
- Egyéb törvények és jogszabályok, Társasági szerződés, belső szabályzatok.

A könyvvizsgálói záradékot alátámasztó vizsgálat összefoglaló bemutatása:
Reprezentatív mintavétel, egyes esetekben tételes felülvizsgálat, megfelelőségi vizsgálat és rendszervizsgálat.

A könyvvizsgálat kapcsán teljességi nyilatkozatot kértem annak igazolásául, hogy az éves beszámoló a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével került összeállításra.

A beszámoló átadásakor a teljességi nyilatkozatot az Ügyvezető aláírta.

A beszámoló alapját képező főkönyvi kivonat, a könyvviteli mérleg adatait alátámasztó leltár, az analitikus nyilvántartások alapján ellenőriztem a könyvviteli mérlegben és a beszámoló egyéb részeiben szereplő adatok valódiságát és hitelességét.

Szúrópróbaszerűen ellenőriztem a számviteli törvényben foglalt egyedi értékelés elvének betartását és megvalósulását.

Reprezentatív mintavétel alapján került felülvizsgálatra a könyvvezetés, a bizonylati rend és a bizonylati fegyelem érvényesülése.

A számviteli rendszer működése megbízhatóságának ellenőrzése rendszervizsgálaton alapult.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a hitelesítő könyvvizsgálói záradék megadásához.

Az elvégzett könyvvizsgálat alapján kiadott könyvvizsgálói záradék:

Hitelesítő záradék

a

Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
6120 Kiskunmajsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 10.
Cg.: 03-09-116738
Adószám: 14456916-1-03

2010. évi
egyszerűsített éves beszámolójáról

A könyvvizsgálat során a Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam. A felülvizsgálat alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben, a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Az egyszerűsített éves beszámoló Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. évi egyszerűsített éves beszámolóját
1.003.397 ezer forint mérleg-főösszeggel – *eszközök, források összesen* - és
4.816 ezer forint Mérleg szerinti eredménnyel hitelesítem.

Kecskemét, 2011. május 20.

Szalontai Mária

„SZALONTAI" Könyvvizsgáló Bt.
Cg. 03-06-106864
Adószám: 20510109-2-03
6000 Kecskemét, Bercsényi u. 17. III/7.
Kamarai nyilvántartási sz.: 001433

Szalontai Mária
bejegyzett könyvvizsgáló

6000 Kecskemét Akácfa u. 24.
Kamarai tagság sz.: 002223