

## **Független könyvvizsgálói jelentés**

**a**

### **Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. évi**

#### **egyszerűsített éves beszámolójáról**

(Beszámolási időszak: 2008. 09. 04 – 2008. 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 2008. évi egyszerűsített éves beszámolójának – *mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet* – felülvizsgálata.

A mérleg fordulónapja: 2008. december 31.  
Beszámoló-készítés időpontja: 2009. január 31.

#### Felelősség a beszámolóért:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint a gazdálkodó képviselőjére jogosult személy a felelős:

- \* A számviteli politika elkészítéséért, módosításáért [14.§ (10) 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* - valóságának 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 különadóról szóló 2006. évi LIX. törvény,
- A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény,
- A közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény,
- Egyéb törvények és jogszabályok, Alapító okirat, 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.

Szűrőpróbaszerűen 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.

Az elvégzett könyvvizsgálat alapján kiadott könyvvizsgálói záradék:

**Hitelesítő záradék**

**a**

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

**2008. évi  
egyszerűsített éves beszámolójáról**

A könyvvizsgálat során a Kiskunmajsai Kistérségi Közzolgáltató 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 foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

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

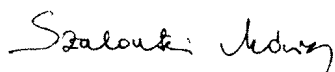
A Kiskunmajsai Kistérségi Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. évi egyszerűsített éves beszámolóját

472 ezer forint mérleg-főösszeggel – *eszközök, források összesen* - és  
-759 ezer forint Mérleg szerinti eredménnyel – *veszteség* - hitelesítem.

Felhívom a figyelmet a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 51. § (1) bekezdésében foglaltakra, mely szerint:

„Ha a gazdasági társaság a számviteli törvény szerinti beszámolójában foglaltak alapján egymást követő két teljes üzleti évben nem rendelkezik a társasági formájára kötelezően előírt jegyzett tőkének megfelelő összegű saját tőkével és a társaság tagjai (részvényesei) a második év számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, a gazdasági társaság köteles e határidő lejártát követő hatvan napon belül elhatározni más gazdasági társasággá való átalakulását, vagy rendelkeznie kell jogutód nélküli megszűnéséről.”

Kecskemét, 2009. január 31.



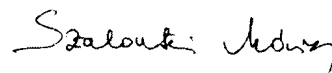
Szalontai Könyvvizsgáló Bt.

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