

Az előterjesztés 7. sz. melléklete

7. a Debreceni Sportcentrum Np. Kft. 2014. évi éves beszámolójának könyvvizsgálói jelentése

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

A könyvvizsgálat elvégezte a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft (Cjsz. 09 09 016786) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 477 836 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 293 822 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 386 405 E Ft –, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft elkészítette a közhasznúsági mellékletet is.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban került végrehajtásra. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgálat megfeleljen az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzék meg és hajtsák végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzenek arról, hogy az 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 könyvvizsgálat megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgálat 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. A 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.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgáló véleménye szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban. Az éves beszámolóval egyidejűleg elkészített közhasznúsági melléklet összhangban áll az éves beszámoló adataival.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

A könyvvizsgálat elvégezte a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A könyvvizsgáló felelőssége az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálat az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmaz egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft 2014. évi üzleti jelentése a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Debrecen, 2015. március 16.



Tóth Kálmán
Szakmai igazgató
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216

EAST-AUDIT ZRT
1025 Debrecen, Széchenyi u. 15.
Adószám: 12476963-2-09



Balogh Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002587