

## **BILANZ-KONTROLL**

Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
Szombathely, Szt. Flórián krt. 2.

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**a Regionális Szociális Forrásközpont Közhasznú Nonprofit Kft**  
**9700 Szombathely, 11-es Huszár u. 116./**  
**Tulajdonosának.**

*Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztem a Regionális Szociális Forrásközpont Közhasznú Nonprofit Kft. mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. 12. 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 166.503 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.894 e Ft – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a közhasznú eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági mellékletből áll.

*A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és úgy végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített 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 vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politika megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálati záradékom megadásához.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és úgy végezzem el, hogy megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

#### *Záradék*

A könyvvizsgálat során a Regionális Szociális Forrásközpont Közhasznú Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Regionális Szociális Forrásközpont Közhasznú Nonprofit Kft. 2013. december 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Szombathely, 2014. március 25.

Házi Károlyné ügyvezető  
BILANZ-KONTROLL Kft.  
Kamarai nyilvántartási sz.: 000716

Házi Károlyné  
bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági sz.: 002295