

*Mátrai Istvánné  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 002001  
4400 Nyíregyháza  
Kórház utca 9. I/4.  
Tel/fax: 06-42-436-180  
Mobil: 06-20-9525-485  
E-mail: [magika@matrai.hu](mailto:magika@matrai.hu)*

---

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

a TI KÖSZ Nonprofit Közhasznú KFT egyszerűsített éves beszámolójáról

**Tiszaszentmárton Község Képviselő Testülete – mint a TI KÖSZ Nonprofit  
Közhasznú KFT tulajdonosa - részére**

**4628 Tiszaszentmárton Damjanich út 64.**

Elvégeztem a **TI KÖSZ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 4628. Tiszaszentmárton Damjanich út 64. Cégyezékszám: 15-09 – 073222, Adószám: 14464700-2-15) mellékelt **2008. évi egyszerűsített éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2008. december 31-i** fordulónapra elkészített **mérlegből** - melyben az eszközök és források egyező végösszeg **1.235 E Ft**, mérleg szerinti eredmény **mínusz 247 E Ft**, és ezen időpontra végződő évre vonatkozó **eredmény-kimutatásból, közhasznú eredmény-kimutatásból, közhasznúsági jelentésből**, valamint **kiegészítő mellékletből** áll.

### **A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A társaság 2007. december 31-i fordulónapra összeállított egyszerűsített éves beszámolóját az előző évben is felülvizsgáltam és 2008 május 31-án kelt független könyvvizsgáló jelentésben minősítés nélküli záradékot/véleményt bocsátottam ki.

## **A könyvvizsgáló felelőssége**

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. 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 tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati 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 ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

## **Záradék/Vélemény**

A könyvvizsgálat során a **TI KÖSZ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** 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 **TI KÖSZ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Nyíregyháza, 2009. május 20.

**Mátrai Istvánné**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 002001