

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Zala Termálvölgye Egyesület tagjai részére:

Elvégeztem a **Zala Termálvölgye Egyesület** mellékelt 2013. évi Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből,

melyben az Eszközök és Források egyező végösszege 7.046 ezer Ft, (azaz Hétmillió-negyvenhatezer forint), a Tárgyévi eredmény 127 ezer Ft (azaz Egyszázhuszonhétézer forint nyereség), mellyel a Saját vagyon összege 2.114 ezer Ft (azaz Kettőmillió-egyszáztizennégyezer forint) –,

és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó Eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó Kiegészítő mellékletből áll.

Az Egyesület 2012. évi éves beszámolóját is én vizsgáltam, s 2013. március 27-én kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli – tiszta – véleményt bocsátottam ki.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése. Felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az 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 tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló 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 vállalkozás 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.

Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, az Egyesület nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradék, (vélemény) megadásához.

Záradék

A könyvvizsgálat során a Zala Termálvölgye Egyesület 2013. évi 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 Zala Termálvölgye Egyesület 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Véleményem szerint az egyesület Üzleti jelentése az Egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.

Zalaszentgrót, 2014. február 27.

KELEMEN BÉLA
8900 Zalaegerszeg
Nekeresdi u. 26.
Adószám: 74877978-2-40



Kelemen Béla egyéni vállalkozó
könyvvizsgáló cég
8900 Zalaegerszeg Nekeresdi u. 26.
cég bejegyzési szám: 002708



Kelemen Béla
bejegyzett könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg Nekeresdi u. 26.
egyéni bejegyzési szám: 001014