

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselőtestület 2023. december 21-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány
tevékenységéről

Előadó: dr. Lukács Endre kuratóriumi elnök

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány
Kuratóriumának Elnöke
8500 Pápa, Fő u. 12.

Tárgy: Beszámoló a Közalapítvány tevékenységéről a Képviselőtestület 2023. december 21-i ülésére

Tisztelt Képviselőtestület!

Pápa Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a 241/1991. (XI. 26.) határozatával döntött a Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Alapítvány létrehozásáról. Az Alapítvány közalapítványként működik.

A Közalapítvány Kuratóriumának elnöke dr. Lukács Endre, a Kuratórium tagjai Németh Tamás, Pozsgai László, Viszket Zoltán és Hortobágyi Sándor.

A kuratóriumi tagok feladataikat anyagi ellenszolgáltatás nélkül látják el.

A Közalapítvány által alapító okiratban vállalt feladatok:

- Pápa Város közműveinek korszerűsítése
- Pápa Város közigazgatási területén utak építése, fejlesztése, korszerűsítése
- Környezetvédelmet, természetvédelmet elősegítő fejlesztések
- Műemlékvédelem

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány nem közhasznú, de a személyi jövedelemadó 1 %-ának felajánlására jogosult.

Beszámolóit a Civil szervezetek névjegyzékében kerülnek közzétételre.

A Közalapítvány működésének törvényességét az ügyészség e hatáskörében az elmúlt években nem vizsgálta.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezéseinek megfelelően elkészült a Közalapítvány 2022. évi számviteli beszámolója, melynek elfogadásáról a Kuratórium döntött. A Közalapítvány egyszerűsített éves beszámolójának vizsgálatát könyvvizsgáló végzi.

A 2022. évre vonatkozó pénzügyi beszámolót és a független könyvvizsgálói jelentést csatoltuk.

A 2011. évi CLXXV. törvényben foglaltaknak megfelelően a szervezet 2022. évi számviteli beszámolóját és a független könyvvizsgálói jelentést letétbe helyezés céljából megküldtük az Országos Bírósági Hivatalnak.

A Közalapítvány tevékenységéről és gazdálkodásáról szóló egyszerűsített beszámolót és a közhasznúsági mellékletet a Civil szervezetek névjegyzéke tartalmazza, amely a <http://birosag.hu/allampolgaroknak/civil-szervezetek/civil-szervezetek-nevjegyzeke-kereses> oldalon megtalálható.

A Közalapítvány **2022. évi beszámolójának** mérlegfőösszege 4.463 eFt, a gazdálkodásának eredménye 959 eFt volt.

2022. évben a Progress Étteremhálózat Kft. (McDonald's) 1 millió forintos finanszírozásában megépült a Külső-Várkertben az esőbeálló. A kivitelezés 961.696,-Ftba került.

Az évben 14.378,-Ft SZJA 1% támogatást kapott az Alapítvány. A kötelező könyvvizsgálói díj 31.750,-Ft volt, ezen kívül 19.272,-Ft bankköltség és 4.487,-Ft egyéb ráfordításból tevődött össze a kiadás oldal.

2023. január 01-től november 30-ig:

A 2022. év SZJA 1%-os felajánlásából 51 eFt érkezett az alapítvány számlájára. A beszámolási időszakban az alapítvány kiadásai 53 eFt összegben teljesültek, 2023.11.30-án a bankszámla egyenlege 3.498.880 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a Közalapítvány tevékenységéről szóló tájékoztatót elfogadni szíveskedjen.

Pápa, 2023. december 13.

Tisztelettel:



Dr. Lukács Endre
a kuratórium elnöke

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány
bevétel-kiadás alakulása 2023. január 01. és november 30. között

Banki nyitó egyenleg 2023.01.01. 3.500.938 Ft

Bevételek(Ft)

- | | |
|-----------------------|-----------|
| - SZJA 1%-nak utalása | 50.695 Ft |
| - Kamat bevétel | 3 Ft |

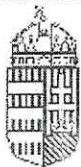
Összes bevétel	50.698 Ft
----------------	-----------

Kiadások (Ft)

- | | |
|-----------------------|-----------|
| - Bankköltség | 14.656 Ft |
| - Könyvvizsgálati díj | 38.100 Ft |

Összes kiadás	52.756 Ft
---------------	-----------

Banki záró egyenleg 2023.11.30. 3.498.880 Ft



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített
éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

19 Veszprémi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Céggapu)

Dr. Lukács Endre

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány

Nyilvántartási szám: 19-01-0000447

Tárgyév: 2022

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐ 2022-01-01 időszak kezdete 2022-12-31 időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

19 Veszprémi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2 0 2 2 - 0 1 - 0 1
időszak kezdete

2 0 2 2 - 1 2 - 3 1
időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 8 5 0 0

Település: Pápa

Községi neve: Fő

Községi jellege:

utca

Házszám:

5.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 9 - 0 1 - 0 0 0 0 4 4 7

Ügyszám:

1 9 0 0 / P k . 6 0 2 9 6 / 1 9 9 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 9 2 0 9 5 8 - 1 - 1 9

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Lukács Dénes Endre

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Pápa

2 0 2 3 - 0 4 - 2 7



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök			962
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök			962
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	3 504		3 501
I. Készletek			
II. Követelések			
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	3 504		3 501
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 504		4 463
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	3 504		4 463
I. Induló tőke/jegyzett tőke	100		100
II. Tőkeváltozás/eredmény	3 894		3 404
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-490		959
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek			
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek			
G. Passzív időbeli elhatárolások			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 504		4 463



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele									
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek			1 014						1 014
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások			1 000						1 000
ebből: adományok			1 000						1 000
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)			1 014						1 014
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	38		51				38		51
6. Személyi jellegű ráfordítások									
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás									
8. Egyéb ráfordítások	452		4				452		4
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	490		55				490		55
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-490		959				-490		959
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-490		959				-490		959

Kitöltő verzió:3.21.0 Nyomtatvány verzió:1.3 Hibás

Nyomtatva: 2023.05.18 12.51.41



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg			14						14
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: 8500 Település: Pápa
Községi neve: Fő Községi jellege: utca
Házszám: 5. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1900/Pk.60296/1992

1.4 Nyilvántartási szám:

19-01-0000447

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18920958-1-19

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Lukács Dénes Endre

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A közalapítvány által vállalt, alapszabályban rögzített feladatok:

- Pápa város közműveinek fejlesztése
- Pápa város közigazgatási területén utak építése, fejlesztése, korszerűsítése
- környezetvédelmet, természetvédelmet elősegítő fejlesztések
- műemlékvédelem

A Közalapítvány 2022. évben 962 eFt összegben esőbeállót tart nyilván a beruházások között.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből résztulók létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített
éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel		1 014
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		14
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]		1 000
H. Összes ráfordítás (kiadás)	490	55
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás		
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	-490	959
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	☐	☒
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	☐	☒
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]	☐	☒



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-842-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	☒
	Eredetivel rendelkezik:	☒
PK-842-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	☐
	Eredetivel rendelkezik:	☐
PK-842-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	☐
	Eredetivel rendelkezik:	☐

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-842-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	☐
jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Céglapján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyféllapján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló	Eredetivel rendelkezik:	☐



Időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	961 696	0	961 696	0
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	961 696	0	961 696	0
161	Befejezetlen beruházások	961 696	0	961 696	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	4 518 143	1 017 205	3 500 938	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	4 518 143	1 017 205	3 500 938	0
384	Bankszámlák	4 518 143	1 017 205	3 500 938	0
3841	Elszámolási betétszámla	4 518 143	1 017 205	3 500 938	0
4	FORRÁSOK	6 459 456	9 963 218	0	3 503 762
41	SAJÁT TŐKE	490 562	3 994 324	0	3 503 762
411	Induló tőke	0	100 000	0	100 000
412	Tőkeváltozás alapítványi tevékenység	490 562	3 894 324	0	3 403 762
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	993 446	993 446	0	0
454	Szállítók	993 446	993 446	0	0
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	993 446	993 446	0	0
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	4 975 448	4 975 448	0	0
491	Nyitómérleg számla	4 484 886	4 484 886	0	0
493	Adózott eredmény elszámolása	490 562	490 562	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	51 022	0	51 022	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	31 750	0	31 750	0
520	Könyvelés, könyvvizsgálat, adminisztráció	31 750	0	31 750	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	19 272	0	19 272	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	19 272	0	19 272	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	4 487	0	4 487	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 487	0	4 487	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	4 487	0	4 487	0
8671	Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek, hozzájárulások	4 487	0	4 487	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	0	1 014 381	0	1 014 381
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	1 014 378	0	1 014 378
969	Különféle egyéb bevételek	0	1 014 378	0	1 014 378
9692	belföldi jogi személyektől kapott támogatások	0	1 000 000	0	1 000 000
9693	NAV-on keresztül megkapott SZJA 1%	0	14 378	0	14 378
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	3	0	3
974	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	3	0	3
9741	Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz	0	3	0	3
1-4 számlaosztály összesen		11 939 295	10 980 423	958 872	
5-9 számlaosztály összesen		55 509	1 014 381		958 872
Mindösszesen		11 994 804	11 994 804		

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány alapítójának

Vélemény

Elvégeztük Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány 2022 évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.463 E Ft, az eredmény 959 E Ft nyereség -, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Közalapítvány 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Pápa Város Infrastruktúrájának Fejlesztéséért Közalapítvány 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A kuratórium felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés [kuratórium tagjainak] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éved beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményüket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk) ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból, vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk) fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk) végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Pápa, 2023. május 26.

Hárs Brigitta
Hárs Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
8500 Pápa, Ady sétány 2. C. lph. fsz. 1
Nyilvántartási szám: 001730

Hárs Brigitta
Nyilvántartási szám: 007307