

**AD-MŰ**  
**KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.**  
**ORBÁN IRÉN KÖNYVVIZSGÁLÓ**

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

### **A Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. tulajdonosának**

Elvégeztük a **Paksi Közművelődési Nonprofit Kft.** (7030 Paks, Gagarin utca 2.) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 104.144 eFt, a mérleg szerinti eredmény 6.661 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: számviteli törvény) 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.

### **A könyvvizsgáló felelőssége**

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk 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 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

**AD-MŰ**  
**KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.**  
**ORBÁN IRÉN KÖNYVVIZSGÁLÓ**

**Vélemény**

A könyvvizsgálat során a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. **Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

**Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági mellékletéről**

Elvégeztük a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. 2015. évi közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért.

A mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkánk a közhasznúsági melléklet és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft. 2015. évi közhasznúsági melléklete a Társaság 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. május 26.

**AD - M Ű**  
**Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT.**  
**1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.**  
**Adószám: 10703436-3-43**  
**Szla: 11731063-29900026**

*Kalocsai-Tompa Eszter*  
Kalocsai-Tompa Eszter ügyvezető  
AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.  
MKVK nyilvántartási szám: 000814

*Orbán Irén*  
Orbán Irén  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 001615