



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

2016. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

08 Győri Törvényszék

Beküldő adatai (akinek az ügyfélkapuján keresztül a kérelem beküldésre kerül)

	Előtag	Családi név	Első utónév	További utónevek
Viselt név:		HORVÁTH	GYULA	
Születési név:		HORVÁTH	GYULA	
Anyja neve:		BEKE	JUDIT	
Születési ország neve:	MAGYARORSZÁG			
Születési település neve:	GYŐR			
Születési ideje:	1 9 6 9 — 0 9 — 1 8			

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység főbb adatainak megjelenítése

(Elektronikus kitöltés esetén másolt - nem írható - mezők.)

Neve:	PANNÓNIA KINCSE LEADER EGYESÜLET	
Nyilvántartási szám:	0 8 — 0 1 — 6 2 1 1 5	Tárgyév: 2 0 1 6

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2017.05.10 12.30.06


Pannonia Kincse LEADER Egyesület
9121 Győrszemere, Fő u. 20.
Adószám: 18986989-1-08
Banksz.: 59300261-11014595
2.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-242

2016. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

08 Győri Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 6

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:

PANNÓNIA KINCSE LEADER EGYESÜLET

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 9 1 2 1

Település: Győrszemere

Községi neve:

FŐ

Községi jellege:

utca

Házszám:

20

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:

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

0 8 - 0 1 - 6 2 1 1 5

Bejegyző határozat száma:

(Jogi személy szervezeti egység esetében:
Jogi személlyé nyilvánító határozat száma)

0 1 . P k . T 6 0 0 1 0 / 2 0 0 8 / 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 9 8 6 9 8 9 - 1 - 0 8

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység
képviselőjének neve:

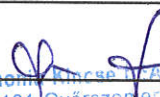
HORVÁTH GYULA

Képviselő aláírása:

Keltezés:

GYŐR

2 0 1 7 - 0 2 - 1 4


Pannónia Kincse LEADER Egyesület
9121 Győrszemere, Fő u. 20.
Adószám: 18986989-1-08
Banksz.: 59300261-11014595
2.



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

PANNÓNIA KINCSE LEADER EGYESÜLET

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
(Adatok ezer forintban.)			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	1 570		1 332
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	1 570		1 332
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	68		442
I. Készletek			
II. Követelések			32
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	68		410
C. Aktív időbeli elhatárolások	10 000		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 638		1 774
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	-6 925		-17 730
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	-20 920		-6 925
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	13 995		-10 805
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	18 577		19 504
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18 577		19 504
G. Passzív időbeli elhatárolások			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 652		1 774



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

PANNÓNIA KINCSE LEADER EGYESÜLET

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	995		5 217				995		5 217
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	43 433		3 918				43 433		3 918
ebből:									
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	1 943						1 943		
- támogatások	41 360						41 360		
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	44 428		9 135				44 428		9 135
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	14 988		5 658				14 988		5 658
6. Személyi jellegű ráfordítások	13 931		13 926				13 931		13 926
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	238		264				238		264
8. Egyéb ráfordítások	744		0				744		0
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	588		92				588		92
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	30 489		19 940				30 489		19 940
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	13 939		-10 805				13 939		-10 805
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	13 939		-10 805				13 939		-10 805

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2017.05.10 12.30.06



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

PANNÓNIA KINCSE LEADER EGYESÜLET

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									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2017.05.10 12.30.06



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

PANNÓNIA KINCSE LEADER EGYESÜLET

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	44 428	9 135
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	44 428	9 135
H. Összes ráfordítás (kiadás)	30 489	19 940
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	13 931	13 926
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Tárgyévi eredmény	13 939	-10 805
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	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒

A SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEINEK BEMUTATÁSA

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését, az egyszerűsített éves beszámoló összeállítását megbízás alapján a Csiszár és Tóth Kft (9023 Győr Ifjúság körút 17) végzi, irányításért felelős személy neve : Csiszár Mónika (9023 Győr Ifjúság körút 17.)
regisztrációs száma: 118238

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3. Könyvvizsgálat

Az egyszerűsített éves beszámolót Nemes Audit Kft. „személyében felelős Nemes Jánosné (9024 Győr , Bulcsu utca 8. , anyja neve: Ferenczi Margit) MKVK 004419 számon bejegyzett könyvvizsgáló auditálta.

2.4. Kiemelt számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	negyedéves adatszolgáltatáskor vagy évente
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztés elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzése és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározáskor


Pannónia Kincse LEADER Egyesület
9121 Győrszemere, Fő u. 20.
Adószám: 18986989-1-08
Banksz.: 60300261-11014595
2.

2.5. Beszámoló formája és típusa

Az egyesület a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának módja összköltség eljárás, a beszámolóban a mérleget, „A „ az eredmény kimutatást szintén „ A „ változatban állította össze.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2016. január 01- 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31. A társaság az üzleti év időtartamát nem változtatta meg, megegyezik a naptári évvel.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő február 02. Az ezen időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazó.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az egy évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2 %-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten kerülnek bemutatásra.

2.9 Devizás tételek értékelése

Alkalmazott árfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek – kivéve a forintért vásárolt valutát, deviza- forintra átszámítása egységesen az MNB árfolyamon történik.

2.10. Mérleg fordulónapi átértékelés

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt és értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni, függetlenül attól, hogy jelentős-e vagy sem a mérleg-

fordulónapi átértékelésből adódó különbözet. Minden esetben minden eszköz és forrás értékét át kell értékelni.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolható értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülései (bruttó) értékének arányában történik. Az amortizáció elszámolásának kezdő időpontja a tényleges használatbavétel napja, amely az állományba vételi bizonylaton kerül meghatározásra. Az értékcsökkenési leírás elszámolás időarányosan (lineáris módszerrel) történik az alábbi kivételtől eltekintve :

2.12. Kis értékű eszközök értékcsökkenése

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.13. Maradványérték tervezése

Az eszközök maradványértékét az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam függvényében, az állományba vételi bizonylat aláírásra jogosult ügyvezető állapítja meg.

2.14. Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan nem haladja meg a 100 e Ft-ot , az eszköz csak eredeti rendeltetéstől megfosztva (szétszedve) vagy hulladékként értékesíthető, illetve várhatóan

nem lesz értékesíthető. Számítástechnikai eszközöknél, valamint a 200 e Ft bekerülési érték alatti eszközöknél a maradványérték nulla.

2.15. Értékvesztés elszámolása

Az értékvesztés elszámolásának gyakorlata az előző évhez képest nem változott. Eszerint értékvesztés

elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.16. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Egyesület az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés ,
sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során

úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységein kell számításba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, módosítás nem történt.

2.20. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben módosítás nem történt.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik , a leltározás szabályai az előző évben képest nem változtak, szabályait a leltározási szabályzat rögzíti.

2.22. Pénzkezelési szabályzat

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az Számviteli tv. módosításaihoz lettek igazítva.

2.23. Eltérés a törvény előírásaitól

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A társaság tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

B./ Specifikus rész

1. Az Egyesület mérlegére vonatkozó megállapítások

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.11. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évhez kapcsolódóan a tárgyévben sem az adóhatóság , sem az önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

1.12. Összehasonlíthatóság

A társaság mérlegében az adatok összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adataival.

1.13. Tétel átsorolások

A mérlegben az egyes eszközök és források minősítése nem változott.

1.14. Értékelés változása és hatása

A mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek megfelelnek az iránymutató jogszabályi háttérben előírtakkal.

1.15. Devizás értékelés hatása a mérlegben

A társaságnak az évváró mérlege devizás tételeket nem tartalmaz.

1.16. Új tételek a mérlegben

A tárgyévi mérlegben az előírt mérlegsémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

1.17. Értékvesztés

A társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem kerül sor.

1.18. Eszközök értékének és összetételének alakulása

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök alakulását, a bruttó és nettó érték valamint az értékcsökkenés változását az alábbiakban mutatjuk be:

Berendezések, gépek, felszerelések, járművek

A működésben közvetlenül résztvevő irodatechnikai eszközök, gépek, berendezések értékét mutatják ki az eszközök ezen csoportjában

Elszámolt értékcsökkenés : 263.596 Ft

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összege 264 e Ft amely terv szerint lineáris elszámolási módszer alkalmazásával került elszámolásra.

A terv szerinti elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

A társaság sem pozitív, sem negatív üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik, kutatási kísérleti fejlesztési tevékenységet nem folytat.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz nem került beszerzésre.

A társaság 2015. évben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

B. Forgóeszközök

A forgóeszközök megoszlása és állományváltozása a következőképpen alakult:

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Készletek	0	0
Követelések	10014	32
Pénzeszközök	68	410
Összesen	10082	442

A követelések állományának leletára a következő részekből áll:

A követelések leltára (Ft) :

Tagdíj követelések:

Költségvetési kiutalási igények:

Követelések szállítókkal szemben :

32.000,-

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Tagdíj követelések	0	0
Költségvetési kiutalási igények	10000	0
Követelések szállítókkal szemben	14	32
Összesen	10014	32

A pénzeszközök alakulása: (Ft)

Pannonhalma és Vidéke Takarékszövetkezet Bankszámla

0

Pénzár

410.218

Összesen:

410.218,-

C. Aktív időbeli elhatárolások

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként 2016. 12.31. én nem tartottunk nyilván kiutalás előtt álló pénz összeget mivel nem tudtunk benyújtani még kiutalási kérelmet .

D. Saját tőke

e Ft		
Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Induló tőke	0	0
Tőke változás	-20 920	- 6925
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	13 995	-10 805
Összesen	6925	- 17 730

A jegyzett tőke a társadalmi szervezeteknél nem kell mivel nem tartoznak a Gt. alá.

A tőkeváltozás megegyezik az előző gazdasági év eredményével (alaptevékenység + vállalkozói tevékenység eredménye).

A társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével , nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

E. Céltartalékok

A mérlegben céltartalék nem szerepel, a körülmények céltartalék képzését nem indokolták.

A társaság a környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett.

F. Kötelezettségek

A szervezetnek hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Az egyesület hosszú lejáratú kapott kölcsönökkel sem rendelkezik, jó likviditási döntései és eredményes gazdálkodása nem tette ezt szükségessé.

A társaság olyan kötelezettséggel, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél, nem rendelkezik.

Rövidlejáratú kötelezettségek :

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	
Rövidlejáratú hitel Pannonhalma	17 421	18 525	106 %
Rövidlejáratú hitel	500	0	
Szállító	0	0	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	657	980	149 %
Összesen	18 578	18 578	

G. Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolás 2016. évben nem került könyvelésre.

H. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

2. Az eredmény-kimutatás

2.1. Eredmény — kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.11.Előző évek módosítása

A korábbi évhez képest kapcsolódóan a tárgyévben nem történt hiba megállapítás.

2.12.Össze nem hasonlítható adatok

A társaság eredmény-kimutatásában az adatok az előző üzleti év megfelelő adatával összehasonlíthatóak.

2.13.Eredmény-kimutatás tagolása

Összevont tételek az eredmény- kimutatásban

Az eredmény-kimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

2.14.Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi egyszerűsített beszámolóban az előírt sémán túl új tételek nem szerepelnek.

2.15.Továbbtagolt tételek az eredmény- kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

2.16.Tételek elhagyása az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.2. Bevételek

Nettó árbevétel

A szervezet profit orientált tevékenységet nem végzett, a nettó árbevétele költségtérítésekből áll.

Az árbevételi adatok alakulása

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Vált. %-a
Média reklám	0	0	n. a.
Üzletviteli tanács- adás	0	0	n. a.
TDM szolgáltatás	0	0	n. a.
Költségtérítések	995	5217	524 %
Árbevétel összesen	995	5217	

Egyéb bevételek alakulása :

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	0
Értékesített tárgyi eszközök	129	76	- 41 %
Rendezett engedmény	0	0	
Tagdíjak	1 943	1439	-26 %
Támogatások	35 540	2403	- 93 %
NCA támogatások	0	0	
Egyéb bevételek	1	0	
Egyéb bevételek összesen	37 613	3 918	

2.3. Költségek, ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	
Anyagjellegű ráfordítások	14 988	5 658	- 62 %
Személyi jellegű ráfordítások	13 931	13 926	
Értékcsökkenés	238	264	
Költségek összesen	29 157	19 848	

Anyagjellegű ráfordítások analitikája:

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Vált. %-a
Anyagköltség	763	91	- 88 %
Igénybe vett szolgáltatások	13 822	4 601	-67 %
Egyéb szolgáltatások	403	966	40 %
Eladott (közv.) szolgáltatások	0	0	.
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	.
Költségek összesen	14 988	5 658	

Az anyagjellegű ráfordításoknak 81,3 % -át az igénybe vett szolgáltatások beszerzési értéke adja.

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	Megoszlás	2016.12.31	Megoszlás
Anyagköltség	763	5,09	91	1,6 %
Igénybe vett szolgáltatások	13 822	92,22	4 601	81,3 %
Egyéb szolgáltatások	403	2,69	966	17,1 %
Eladott (közv.) szolgáltatások	0	0,00	0	0,00
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Költségek összesen	14 988	100,00	5 658	100,00

Igénybe vett szolgáltatások további részletezése :

A vállalkozás az anyagjellegű igénybe vett szolgáltatások között :

- bérleti díjait
- könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei
- kommunikációs költségeit
- postaköltségeit
- egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei
- pénzügyi ,befektetési szolgáltatások díjai

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti, fejlesztési költség nem lett elszámolva.

e Ft

Megnevezés	Forint	Összetétel %-a
Szállítás - rakodás	8 922	0,20
Bérleti díjak	2 325 332	41,8 %
Utazási és kiküldetési díjak	0	
Könyvviteli szolgáltatás	960 000	17,20 %
Postaköltség	140 050	2,50 %
Kommunikációs költségek	353 336	6,30 %
Ügyvédi költségek	179 000	3,20 %
Rendezvényhez kapcsolatos költségek		
Alvállalkozói díj		
MVH felé el nem számolható kft.		
Rendszergazdai szolgáltatás	292 491	5,30 %
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	105 320	1,90 %

Hatósági eljárási díjak	37 730	0,70 %
Biztonsági szolgáltatás	45 720	0,80 %
Audit szolgáltatás	190 500	3,40 %
Pénzügyi befektetési szolgáltatási díjak	928 841	16,70 %
	5 567 242	0

Személyi jellegű költségek

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Vált. %-a
Bérköltség	9 754	9 391	- 3,6
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 511	1 964	+ 30 %
Bérráulékok	2 667	2 571	- 3,6 %
Költségek összesen	13 932	13 926	

Egyéb ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	
Bírságok, kötbérek, kamatok	743	0	
Kerekítési különbözet	1		
Költségek összesen	744	0	

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye negatív előjelű, ami abból adódik hogy pénzügyi bevételek nem keletkeztek de pénzügyi ráfordításokként a felszámított kamatteher és egyéb árfolyam különbözet lett elkönyvelve.

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	588	92	-
Költségek összesen	588	92	-

Rendkívüli eredmény

e Ft

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Vált. %-a
Rendkívüli bevételek	5876	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
Költségek összesen	5876	0	0

Pannonia Kincse LEADER Egyesület
 9121 Györszemere, Fő u. 20.
 Adószám: 18986989-1-08
 Banksz.: 59300261-11014595

MÉRLEG ("A" változat)
PANNÓNIA KINCSE LEADER EGYESÜL
2016.01.01 - 2016.12.31

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 332 136
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
5	Vagyoni értékű jogok	0
6	Szellemi termékek	0
7	Üzleti vagy cégérték	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 332 136
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0
14	Tenyészállatok	1 332 136
15	Beruházások, felújítások	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0
23	Egyéb tartós részesedés	0
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	0
30	I. KÉSZLETEK	442 417
31	Anyagok	0
32	Befejezetlen termelés és félkész termék	0
33	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0
34	Késztermékek	0
35	Áruk	0
36	Készletekre adott előlegek	0
37	II. KÖVETELÉSEK	0
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	32 199
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
41	Követelések egyéb vállalkozással szemben	0
42	Váltókövetelések	0
43	Egyéb követelések	0
44	Követelések értékelési különbözete	32 199
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
48	Jelentős tulajdoni részesedés	0
49	Egyéb részesedések	0
50	Saját részvények, saját üzletrészek	0
51	Forgatási célú értékpapírok	0
52	Értékpapírok értékelési különbözete	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0
54	Pénztár, csekkek	410 218
55	Bankbetétek	410 218
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0

MÉRLEG ("A" változat)
PANNÓNIA KINCSE LEADER EGYESÜL
2016.01.01 - 2016.12.31

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
59	Halasztott ráfordítások	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 774 553
61 D.	SAJÁT TŐKE	-17 730 340
62 I.	JEGYZETT TŐKE	0
63	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0
64 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
65 III.	TŐKETARTALÉK	0
66 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0
67 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	-6 925 220
68 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
69	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0
70	Valós értékelés értékelési tartaléka	0
71 VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0
72 E.	CÉLTARTALÉKOK	-10 805 120
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
75	Egyéb céltartalékok	0
76 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	0
77 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	19 504 893
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0
82 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0
85	Tartozások kötvény kibocsátásból	0
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	0
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal	0
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0
92 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 504 893
93	Rövid lejáratú kölcsönök	18 524 961
94	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0
95	Rövid lejáratú hitelek	0
96	Vevőktől kapott előlegek	0
97	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	0
98	Váltótartozások	-26 751
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal	0
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	1 006 683
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0
105 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
108	Halasztott bevételek	0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	1 774 553

Pannónia Kincse LEADER Egyesület
9121 Győrszemere, Fő u. 20.
Adószám: 18986989-1-08
Banksz.: 59300261-11014595
2.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
PANNÓNIA KINCSE LEADER EGYESÜL
2016.01.01 - 2016.12.31

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
01 01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 217 311
02 02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0
03 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 217 311
04 03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0
05 04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
06 II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0
07 III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0
08	- ebből: visszaírt értékvesztés	3 917 601
09 05.	Anyagköltség	0
10 06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	90 915
11 07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 600 671
12 08.	Eladott áruk beszerzési értéke	966 571
13 09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
14 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0
15 10.	Bérek	5 658 157
16 11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 390 975
17 12.	Bérfeladások	1 963 755
18 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 571 233
19 VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	13 925 963
20 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	263 596
21	- ebből: értékvesztés	0
22 A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-10 712 804
23 13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
24	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
25 14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0
26	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
27 15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0
28	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
29 16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0
30	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
31 17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0
32	- ebből: értékelési különbözet	0
33 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0
34 18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0
35	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
36 19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0
37	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
38 20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	92 316
39	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
40 21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0
41 22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0
42	- ebből: értékelési különbözet	0
43 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	92 316
44 B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-92 316
45 C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-10 805 120
46 X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0
47 D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-10 805 120

Pannónia Kincse - 753722 Pannónia
9121 Győrszemere, Fő u. 20.
Adószám: 18986989-1-08
Banksz.: 59300261-11014595
2.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pannónia Kincse Leader Egyesület tagjainak

Vélemény

Elvégeztem a Pannónia Kincse Leader Egyesület („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.774 E Ft, az eredmény – 10.805 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Pannónia Kincse Leader Egyesület 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 alkalmazok(unk), és szakmai szkepticizmust tartok(unk) fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. 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;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli alkalmazása, valamint a megszerzett

könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Győr, 2017. február 14.

Nemes Audit Könyvvizsgáló Kft.
9023 Győr, Bulcsu utca 8.
Adószám: 22774736-2-08
Cégjegyzék szám: 08-09-020267
Bsz.: 12096712-01228297-00100002


Nemes Jánosné
Nemes Audit Könyvvizsgáló Kft.
9023 Győr Bulcsú utca 8.
MKVK Nyilvántartásba-vételi szám: 002637


Nemes Jánosné
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 004419



Teljeségi nyilatkozat

Pannónia Kincse Leader Egyesület
9121 Györszeremre Fő út 20.

Győr, 2017. február 14.

A Pannónia Kincse Leader Egyesület („a Társaság”) 2016. december 31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önt, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Megerősítjük, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - közöltünk Önnel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá
 - nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e.
4.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
 - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi kimutatások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi kimutatásokra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
6. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
7.
 - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
 - b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

8. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
10. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a egyéb zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
13. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek lényeges hatása lett volna a Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokra.
14. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
15. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
16. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a. a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
 - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.

Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől.

 
Pannonia Kincse LEADER Egyesület
9121 Győrszemere, Fő u. 20.
Adószám: 18986989-1-08
Banksz.: 59300261-11014595
2.

Jegyzőkönyv

a Pannónia Kincse LEADER Egyesület közgyűlésének 2017. május 23. (kedd) 14.15 órai kezdettel Bakonypéterd Község Polgármesteri Hivatalában (9088 Bakonypéterd Kossuth u. 62.) tartott üléséről

Németh Tamás, a Pannónia Kincse LEADER Egyesület munkaszervezet vezetője köszönti a megjelent tagokat.

Külön köszönti Nemes Jánosné könyvvizsgálót.

Horváth Gyula, a Pannónia Kincse LEADER Egyesület elnöke jelezte, hogy a mai napon egyéb elfoglaltsága miatt nem tud jelen lenni a Közgyűlésen. Székely Rita, a GYMS megyei MNVH referense a Széchényi Programiroda részéről jelezte, hogy a mai napon egyéb elfoglaltsága miatt nem tud jelen lenni a Közgyűlésen. Mondovics László és Németh Tamás a jelenléti ív alapján megállapítják, hogy az Egyesület 191 tagjából 20 tag van jelen, így a megismételt Közgyűlés a megjelent tagok számára tekintet nélkül határozatképes.

Mondovics László, az egyesület alelnöke a jegyzőkönyv vezetésére **Németh Tamás** munkaszervezet vezetőjét, a jegyzőkönyv hitelesítésére **Balogh Ervint és Bolla Tündét** javasolja.

Ezt követően a közgyűlés az alábbi szavazati aránnyal meghozta az

1/2017. (V.23.) KGY. Határozatot

A jegyzőkönyv vezetőjére és a hitelesítőkre tett javaslatot a közgyűlés jelenlévő tagjai 20 igen szavazattal, tartózkodás, ellenszavazat nélkül elfogadta. (levezető alelnök: Mondovics László, jegyzőkönyvvezető Németh Tamás, jegyzőkönyv hitelesítők: Balogh Ervin és Bolla Tünde).

Németh Tamás munkaszervezet vezetője köszönti a megjelenteket és a kiküldött meghívó alapján ismerteti a napirendi pontokat.

Napirend:

- 1. A Vidékfejlesztési Program (VP) aktualitásai – előadó Székely Rita GYMS megyei MNVH referens Miniszterelnökség**
- 2. A 2014-2020-as Helyi Fejlesztési Stratégia módosításának elfogadása az Irányító Hatóság iránymutatásai alapján**
- 3. A Pannónia Kincse LEADER Egyesület 2016. évi beszámolójának megtárgyalása**
- 4. Egyéb felmerült kérdések**

A napirendhez egyéb hozzászólás nem történt, ezután az elnök, szavazásra tette fel a napirend megtárgyalásának menetét.

Ezt követően a közgyűlés az alábbi szavazati aránnyal meghozta a

2/2017. (V.23.) KGY. Határozatot

A Közgyűlés 20 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

A napirend megtárgyalása a kiküldött írásos meghívó alapján történik.

N A P I R E N D E K

1. Napirendi pont: 1. A Vidékfejlesztési Program (VP) aktualitásai

Székely Rita, a GYMS megyei MNVH referense a Széchenyi Programiroda részéről jelezte, hogy a mai napon egyéb elfoglaltsága miatt nem tud jelen lenni a Közgyűlésen

Németh Tamás munkaszervezet vezető elmondta, hogy lényegében valamennyi VP-s pályázati felhívás megjelent. A településképes pályázatokból és a külterületi utas pályázatokból vélhetően a közeljövőben eredmények is fognak születni. Jelenleg a Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális fejlesztése, közétkeztetés fejlesztése című pályázati felhívásra van lehetőség pályázatot benyújtani. Az pályázati felhívás nemrég módosult az alábbiak szerint:

- A célterületek elnevezései módosultak:

- 1. célterület: helyi termelői piac vagy vásártér kialakítása, illetve fejlesztése;

- 2. célterület: közkonyha fejlesztése

- A 3.1.1. Önállóan támogatható tevékenységek fejezet pontosításra került.

- A 3.1.2.1. Kötelezően megvalósítandó, önállóan nem támogatható tevékenységek alfejezetben az akadálymentesítés vonatkozásában történt pontosítás.

- A 3.1.2.2. Választható, önállóan nem támogatható tevékenységek alfejezetben mindkét célterület, illetve a 2. célterület esetében választható, önállóan nem támogatható tevékenységek módosultak.

- A 3.2. A támogatható tevékenységek állami támogatási szempontú besorolása fejezet lábjegyzetekkel került kiegészítésre, valamint a fejezetben található táblázat támogatható tevékenységei kerültek javításra.

- A 3.3. Nem támogatható tevékenységek fejezet kiegészült a „közkonyha létesítése” tevékenységgel.

- A 3.4.1.1 Műszaki és szakmai elvárások fejezet I. Általános elvárások és II. Az építéssel kapcsolatos engedélyeztetéssel, dokumentumokkal kapcsolatban a kedvezményezettnek az alábbiakat kell figyelembe venni pontjában tisztázásra került az akadálymentesítésre vonatkozó pont, valamint a III. Projekt megvalósításával, technológiai fejlesztéssel kapcsolatos elvárások a) pontja kiegészítésre, m) pontja pedig beszűrésre került.

- A 3.7.1. Indikátorok fejezetben a célterületek elnevezésében pontosítás történt.

- A 4.3. A támogatási kérelem benyújtásának határideje és módja fejezet módosult, a támogatási kérelmek benyújtására 2017. május 22. naptól 2019. május 22. napjáig van lehetőség.

- A 4.4.1. Kiválasztási eljárásrend fejezet kiegészült a következővel: „Az eljárás során nincs lehetőség a 272/2014. (XI.5) Korm. rendelet szabályai szerint szóbeli egyeztetésre.”

- A 4.4.2. Kiválasztási kritériumok fejezet 3. Tartalmi értékelési szempontok alfejezetének 2. célterület táblázatában az értékelési szempontot alátámasztó dokumentum a rövid ellátási lánc vonatkozásában egyértelműsítésre került, lábjegyzettel kiegészült.

- Az 5.5. Az elszámolható költségek köre fejezet f), g) pontja módosult, i) ponttal kiegészítésre került.

- Az 5.6. Az elszámolhatóság további feltételei fejezetben az 1. pont került kiegészítésre.

- Az 5.7. Az elszámolható költségek mértékére, illetve arányára vonatkozó elvárások fejezetben található táblázat utolsó sora pontosításra került.

– A 6. Csatolandó mellékletek listája fejezet kiegészítésre került.

A felhívás módosításával párhuzamosan változott a Fogalomjegyzék, valamint az 1. és 2. célterületre vonatkozó Fenntartási és üzemeltetési terv.

Az előadás után a résztvevők kérdéseket tettek fel, melyre Németh Tamás munkaszervezet vezető válaszolt.

2. Napirendi pont: 2. A 2014-2020-as Helyi Fejlesztési Stratégia módosításának elfogadása az Irányító Hatóság iránymutatásai alapján

Németh Tamás munkaszervezet vezető elmondta, hogy az elnökség a tagönkormányzatokkal közösen 2017. március 21-i ülésén részletesen megtárgyalta a HFS módosításait. Az elnökség a HFS módosításait 2017. március 31-én hagyta jóvá. Ezek után a módosított HFS-t a Pannónia Kincse Leader Egyesület munkaszervezet vezetője megküldte az irányító hatóság számára, ahonnan 2017. május –én az alábbi visszajelzés érkezett:

1. A Helyi Fejlesztési Stratégia intézkedési tervével kapcsolatosan:

Az intézkedések tervezett ütemezését javasolt újra felülvizsgálni, hogy 2016. év ne szerepeljen benne (2017. II. félévre javasolt). A 9. fejezetben a determinációval csökkentett működési és animációs forráskeret szerint szükséges kitölteni a pénzügyi táblázatot.

2. A Helyi Fejlesztési Stratégiában használt arculati elemekkel kapcsolatosan:

Az ESB logó helyett az EMVA logót szükséges szerepeltetni, a Darányi és az ÚMVP logó használata nem szükséges.

3. Az intézkedésekben alkalmazott elszámolási módszerrel kapcsolatosan:

Rendben. Hagyományos költségelszámolást alkalmaz minden intézkedésnél.

Mindezek alapján a hibák javításra kerültek. Az előzetesen a meghívóval együtt megküldött HFS tervezet már tartalmazta a javításokat.

A Pannónia Kincse Leader Egyesület Elnöksége a 2014-2020-as Helyi Fejlesztési Stratégiáját a

4/2017. (III.31.) sz. Elnökségi határozat

alapján javasolja elfogadni a Közgyűlés számára:

Átfogó cél(ok)

Értékünk a Térségünk program megvalósítása - térségi gazdasági és turisztikai potenciál erősítése, vállalkozásfejlesztés

Élhető – Élhető vidéki települések: közösségi és helyi kezdeményezések elősegítése, helyi partnerség támogatása

Ssz.	Specifikus célok	Eredménymutatók megnevezése	Célértékek
1.	A térség idegenforgalmi potenciáljának erősítése, helyi igényekre alapuló turisztikai attrakció és szolgáltatás fejlesztése és bővítése	Turisztikai szolgáltatások és attrakciók igénybevevők száma	200 fő
2.	Versenyképes mikrovállalkozások környezettudatos fejlesztése a vidéki térségekben	9 - 15 db helyi vállalkozás erősödése;	8-10 fő FTE
3.	Vonzóbb vidéki települési környezet és szolgáltatások	A szolgáltatások által érintett lakosság száma a projekt megvalósulását követő 1 év során	50.000 Fő
4.	Kulturális és természeti értékek megőrzése, bemutathatóvá tétele	A megőrzött és a bemutatott kulturális és természeti értékek száma	20 db

Intézkedések (beavatkozási területek)		1.	2.	3.	4.
1.	Szálláshelyhez nem kötődő turisztikai szolgáltatás-és attrakció fejlesztés a PKLE területén	x	x		
2.	Működő mikrovállalkozások fejlesztése a Pannónia Kincse Leader Egyesület területén	x	x		
3.	Vonzóbb vidéki települési környezet és szolgáltatások fejlesztésének elősegítése			x	x
4.	Térségi fiatalok számára szervezett, közösségépítést és helyi identitástudat kialakulását is szolgáló ifjúsági táborok megszervezése			x	x
5.	Natúrparki közösségépítő programok szervezése a természeti és épített örökségi helyszínek, valamint a tájértékek helyreállítására, állapotának javítására	x		x	x

Értékünk a térségünk program megvalósítása- térségi gazdasági és turisztikai potenciál erősítése, vállalkozásfejlesztés						
intézkedés megnevezése		jogosultak köre	minimum igényelhető	maximum igényelhető	támogatási arány	támogatás összesen
A térség idegenforgalmi potenciáljának erősítése, helyi igényekre alapuló turisztikai kínálat fejlesztése és bővítése						
A térség idegenforgalmi potenciáljának erősítése, helyi igényekre alapuló turisztikai attrakció és szolgáltatás fejlesztése és bővítése		vállalkozás, civil, önkormányzat, egyház		8 000 000 HUF	50-60%	156 187 755 HUF
Versenyképes mikro-vállalkozások környezet tudatos fejlesztése a vidéki térségekben						
Működő mikro-vállalkozások fejlesztése a Pannónia Kincse Leader Egyesület területén	Működő mikro-vállalkozás fejlesztése	egyéni vállalkozó, mikro-vállalkozás	100 000 HUF	15 000 000 HUF	50-60%	156 187 756 HUF
Elhető - Elterő vidéki települések: Községi és helyi kezdeményezések elősegítése, helyi partnerség erősítése, hálózatok kialakítása						
Vonzó vidéki települési környezet és szolgáltatások						
intézkedés megnevezése		jogosultak köre	minimum igényelhető	maximum igényelhető	támogatási arány	támogatás összesen
Vonzó vidéki települési környezet és szolgáltatások	A település megjelenésében szereppel bíró épületek, épületrészek külső felújítása korszerűsítése, bővítése, átalakítása. Települések közösségi életét segítő kültéri építmények kialakítása	önkormányzat, civil	500 000 HUF	15 000 000 HUF	75-85%	308 025 511 HUF
	Település környezetét és megjelenését javító kisléptékű infrastrukturális fejlesztések.	önkormányzat, civil				
	Közcélú feladatokat ellátó, sport- és atlétikai pálya, konditerem kialakítása, fejlesztése, a hozzá kapcsolódó szociális és kiszolgáló helyiségek kialakítása, felújítása.	önkormányzat, civil				
	Kültéri, közcélú feladatokat ellátó játszótérek kialakítása, meglévők korszerűsítése, a játszótéri eszközök biztonságáról szóló 78/2003. (XI. 27.) GKM rendeletnek megfelelően	önkormányzat, civil				
	Nonprofit szervezetek feladatellátását segítő eszközök beszerzése	önkormányzat, civil				
	A Pannónia Kincse LEADER Egyesület területén megvalósuló kulturális és közösségi rendezvények megvalósításához kapcsolódó eszközök beszerzése. A közösségi programok megtartására alkalmas mobil színpad, színpadi fény, hangtechnika, mobil áramfejlesztő, vetítéstechnika, rendezvénysátrak, pavilonok, asztalok, padok beszerzésének támogatása	önkormányzat, civil				
	Tájházak, falumúzeumok külső és belső felújítása, berendezési és kiállítási tárgyainak felújítása, restaurálása, korszerűsítése, valamint a fejlesztéshez kapcsolódó eszköz- és tradicionális eszköz beszerzése	önkormányzat, civil				
A PKLE területén található Naturparkok fejlesztése		civil		2 000 000 HUF	75-85%	2 000 000 HUF
Térségi fiatalok számára szervezett, közösségépítést és helyi identitástudat kialakulását is szolgáló ifjúsági táborok megszervezése		önkormányzat, civil, egyház		300 000 HUF	75-85%	2 350 000 HUF
					Összesen:	624 751 022

Ezt követően a közgyűlés az alábbi szavazati aránnyal meghozta a

3/2017. (V.23.) KGY. Határozatot

A Közgyűlés a 2014-2020-as Helyi Fejlesztési Stratégia végleges módosított verzióját 20 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül egyhangúlag elfogadta.

3. Napirendi pont: 3. A Pannónia Kincse LEADER Egyesület 2016. évi beszámolójának megtárgyalása

Németh Tamás munkaszervezet vezető elmondta, hogy a meghívóval együtt kiküldésre került a Pannónia Kincse Leader Egyesület 2016. évi mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet, könyvvizsgálói jelentés. Nemes Jánosné (Nemes Audit Kft) könyvvizsgáló felolvasta jelentését.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pannónia Kincse Leader Egyesület tagjainak

Vélemény

Elvégeztem a Pannónia Kincse Leader Egyesület („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.774 E Ft, az eredmény – 10.805 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is. Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez. Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet Az egyéb információk a Pannónia Kincse Leader Egyesület 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem ezt a tényt jelteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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. Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség. [Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 alkalmazok(unk), és szakmai szkepticizmust tartok(unk) fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Emellett:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. 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;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása. Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett -

a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Ezt követően a közgyűlés az alábbi szavazati aránnyal meghozta a

4/2017. (V.23.) KGY. Határozatot

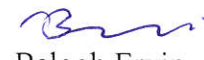
A Közgyűlés 20 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

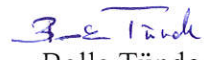
a 2016. évi éves beszámolót (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, könyvvizsgálói jelentés) egyhangúan elfogadta.

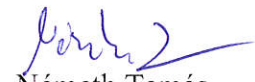
A levezető alelnök a közgyűlést befejezetté nyilvánítja.

Bakonypéterd, 2017. május 23.


Mondovics László
alelnök


Balogh Ervin
jk. hitelesítő


Bolla Tünde
jk. hitelesítő


Németh Tamás
jk. vezető