

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Elvégeztük a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. mellékelt 2009. évi közhasznú éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú éves beszámoló a 2009. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.353.794 eFt, a mérleg szerinti eredmény 28.574 eFt veszteség, a saját tőke 113.361 eFt, a kötelezettségek 710.835 eFt -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A könyvvizsgáló felelőssége a közhasznú éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és a közhasznú éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy a közhasznú éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közhasznú éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közhasznú éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között

megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becslésének, valamint a közhasznú éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

#### Záradék/Vélemény:

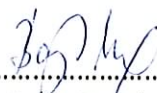
A könyvvizsgálat során a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgálatuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közhasznú éves beszámoló a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2009. december 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés a közhasznú éves beszámoló adataival összhangban van.

Debrecen, 2010. május 03.



.....  
Tóth Kálmán  
Szakmai igazgató  
East-Audit Zrt.  
Debrecen, Széchenyi u. 15.  
MKVK: 001216

EAST-AUDIT ZRT  
4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.  
Adószám: 12476963-2-09



.....  
Balogh Istvánné  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK: 002587