

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A MŰVÉSZETEK HÁZA EGER KULTURÁLIS
ÉS SZÓRAKOZTATÓ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG**
(3300 Eger, Széchenyi u. 16.)

**2007. JANUÁR 1 – SZEPTEMBER 30. KÖZÖTTI
IDŐSZAKRA VONATKOZÓ**

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI
EGYÉB SZERVEZETEK BESZÁMOLÓJÁNAK**

**(MÉRLEG, EREDMÉNYKIMUTATÁS,
KÖZHASZNÚ JELENTÉS)**


KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL ÉS HITELESÍTÉSÉRŐL


Készült: a Művészetek Háza Eger Kht. Alapítója
és Ügyvezetője részére
(Alapító: Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata)

Készítette: EGER-AUDIT Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
3300 Eger, Trinitárius u. 2.

Eger, 2007. október 25.

EGER - AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
Eger


Dr. Gál János
ügyvezető


Szarvas Dénes
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000098

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**a Művészetek Háza Eger Kulturális
és Szórakoztató Közhasznú Társaság
Alapítója és Ügyvezetője
(3300 Eger, Széchenyi u. 16.)
részére**

**Eger Megyei Jogú Város Önkormányzat, mint alapító a 411/2007.(IX.27.)
számú közgyűlési határozatával elrendelte a Művészetek Háza Eger Kht.
jogutód nélküli megszüntetését, egyben végelszámolását 2007. október 1-től.
A végelszámolás előtti időszak 2007. január 1-től 2007. szeptember 30-ig
tartott.**

**Fentiek alapján elvégeztük a Művészetek Háza Eger Kulturális és Szórakoztató
Közhasznú Társaság mellékelt 2007. január 1 – szeptember 30. közötti
időszakra vonatkozó közhasznú beszámolójának könyvvizsgálatát, amely
közhasznú beszámoló a 2007. szeptember 30-i fordulónapra elkészített mérlegből –
melyben az eszközök és források egyező végösszege 80.363 eFt, a tárgyévi
eredmény 561 eFt –, és az ezen időszakra vonatkozó eredménykimutatásból,
valamint közhasznúsági jelentésből áll.**

**A közhasznú beszámoló 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 beszámoló elkészítése
és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását,
bevezetését és fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és
alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések
elkészítését.**

**A mi felelősségünk a közhasznú beszámoló véleményezése az elvégzett
könyvvizsgálat alapján. 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
könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot
szerezzünk arról, hogy a közhasznú beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás
állításokat.**

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közhasznú beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közhasznú 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 megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a közhasznú beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.


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

Hitelesítő záradék

A könyvvizsgálat során a Művészetek Háza Eger Kht. 2007. január 1 – szeptember 30. közötti időszakra vonatkozó közhasznú 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 a közhasznú beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közhasznú beszámoló a Művészetek Háza Eger Kht. 2007. szeptember 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Eger, 2007. október 25.

EGER - AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
Eger


Szarvas Dénes
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000098

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A Művészetek Háza Eger Közhasznú Társaság 2007. szeptember 30-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („Számviteli Törvény”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az auditálás során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3. a./ Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerébe.

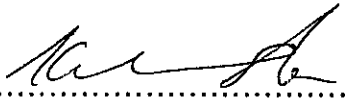
b./ Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.

c./ A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
5. 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.
6. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünk ügyleteit.

7. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
8. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
9. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Eger, 2007. október 25.


.....
vezető aláírása

**Művészetek Háza Eger Kulturális és Szórakoztató
Közhasznú Társaság**
3300 Eger, Széchenyi u. 16.

EGER-AUDIT Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.

Eger
Trinitárius u. 2.
3300

IGAZGATÓI NYILATKOZAT
a társaság 2007. január 1 – szeptember 30. közötti jogi helyzetéről

Az EGER-AUDIT Könyvszakértő és Tanácsadó Kft. részéről eljáró Szarvas Dénes bejegyzett könyvvizsgáló a 2007. szeptember 30-i közhasznú beszámolója kapcsán vizsgálta a társaság szeptember 30-án meglévő jogügyleteinek állapotát.

Közljük, hogy társaságunknak 2007. szeptember 30-án rendezetlen jogügylete nem volt.

Kérjük a könyvvizsgáló Urat, hogy jelen nyilatkozatunkat a vizsgálatnál vegye figyelembe.

Eger, 2007. október 25.



Kelemen Éva
ügyvezető

1	8	5	7	8	3	1	7	9	2	3	1	5	7	1	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámolója

2	0	0	7
---	---	---	---

 év

MŰVÉSZETEK HÁZA EGER KHT

3300 EGER SZÉCHENYI ÚT 16

2007. január 01 - szeptember 30.

1	8	5	7	8	3	1	7	9	2	3	1	5	7	1	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG
MEGNEVEZÉSE:

MŰVÉSZETEK HÁZA EGER KHT

KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG
CÍME:

3300 EGER SZÉCHENYI ÚT 16

KÖZHASZNÚ BESOROLÁSÚ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG KÖZHASZNÚ BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2 0 0 7 ÉV

adatok E FT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítéssel	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.-5. sorok)	62156		63303
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	47591		34872
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14565		28431
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	B. Forgóeszközök (7.-10. sorok)	16358		17060
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	8466		4062
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7892		12998
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	156		
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. + 6. + 11. sor)	78670		80363
13.	D. Saját tőke (14.-17. sorok)	13289		13849
14.	I. INDULÓ TŐKE	6000		6000
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS	7290		7849
16.	ebből tárgyévi eredmény	6520		561
17.	III. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	E. Céltartalék	2059		
19.	F. Kötelezettségek (20.-21. sorok)	3119		15530
20.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
21.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3119		15530
22.	G. Passzív időbeli elhatárolások	60203		50984
23.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.-18.+19.+22. sor)	78670		80363

Keltezés: 2007. október 25



Közhasznú társaság vezetője

KÖZHASZNÚ BESOROLÁSÚ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG KÖZHASZNÚ BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2	0	0	7
---	---	---	---

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (2.-6. sorok)	84529		77476
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	76915		61876
3.	a. alapítótól	57000		52125
4.	b. államháztartás más alrendszerétől	15855		7101
5.	c. más adományozótól	4060		2650
6.	2. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	7614		15600
7.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele (8.-10. sorok)	27694		27684
8.	3. Vállalkozási bevétel	1580		1861
9.	4. Egyéb cél szerinti tevékenység bevétele	18054		8122
10.	5. Egyéb bevételek	8060		17701
11.	C. Összes bevétel (1.-7. sor)	112223		105160
12.	D. Közhasznú-tevékenység költség (13.-18. sorok)	86266		78450
13.	Anyagjellegű ráfordítások	34170		32728
14.	Személyi jellegű ráfordítások	44101		34447
15.	Értéksökkenési leírás	6401		11135
16.	Egyéb költségek	0		
17.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		
18.	Egyéb ráfordítások	1594		140

Eger, 2007. október 25.

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	E. Vállalkozási tevékenység költségei (20.-25. sorok)	19437		26149
20.	Anyagjellegű ráfordítások	4215		10909
21.	Személyi jellegű ráfordítások	12558		11482
22.	Értécsökkenési leírás	2133		3712
23.	Egyéb költségek	0		
24.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		
25.	Egyéb ráfordítások	531		46
26.	F. Összes tevékenység költség (12.+19. sor)	105703		104599
27.	G. Adózás előtti eredmény	6520		561
28.	H. Adófizetési kötelezettség			
29.	I. Tárgyévi eredmény (27.-28. sor)	6520		561

Tájékoztató adatok (E Ft-ban)

Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
A. Személyi jellegű ráfordítások	45929	B. Anyagjellegű ráfordítások	43637
bérlőköltség	28617	C. Értécsökkenési leírás	14847
megbízási díjak	1147	D. Egyéb költségek, ráfordítások	186
tiszteletdíjak	520	E. A szervezet által nyújtott támogatások	0
személyi jellegű egyéb költségek	5096	ebből: pályázati úton nyújtott támogatások	
személyi jellegű költségek közterhei	10549		

Keltetés: EGER, 2007. október 25.



Közhatalmi társaság vezetője