

Rotary 1911. District
(Magyarországi Rotary Clubok Szövetsége = MRCSZ)
Ellenőrző Bizottsági Vélemény
a
2011/2012. Rotary év zárásáról készített
kincstárnoki beszámolóhoz

- I. A Rotary 1911 District gazdálkodása az MRCSZ keretében történik. Az MRCSZ beszámolási éve az üzleti év, ez eltér a Rotary évtől, ezért a Rotary év zárásaként külön el kell készíteni a jelen esetben 2011. 07. 01. – 2012. 06. 30. közti időszak pénzügyi elszámolását és ennek beszámolóját.
- II. A 2011/2012. Rotary év kormányzója Balogh György, kincstárnoka Kovács Antal volt. A gazdálkodás az MRCSZ által jóváhagyott költségvetés keretein belül, az egyes feladatokat megjelenítő csoportokon és programgyűjtőkön keresztül került végrehajtásra. A pénzügyi elszámolás a költségvetés teljesítéséről ennek megfelelően készült. Az Ellenőrző Bizottság feladata az MRCSZ közgyűlés számára véleményezni az elkészített pénzügyi beszámolót, annak tartalma és elszámolása alapján.
- III. A 2011/2012. Rotary év bevétel-kiadás elszámolása:

Megnevezés (E Ft)	Költségvetés	Tény
bevétel	45.952	48.678
kiadás	47.556	52.415
egyenleg	-1.604	-3.737
*korrigált egyenleg korrekciós tételek miatt:		674 E Ft

- IV. Az Ellenőrző Bizottság áttekintette a bizonylatokat, a könyveléseket, a projektelszámolásokat, ez alapján a főkönyvi kivonatot és a bevétel-kiadás elszámolást és azt, egyenlegével (az azt terhelő korrekciós tételekkel együtt) együtt elfogadásra ajánlja. Az Ellenőrző Bizottság felhívja a figyelmet a tagdíjtarozások rendezésére.

2012. október 3.

Szabó Péter

Zagyva Béla

Dr. Serényi Iván

Rotary Év éves beszámoló audit

⇒ 2011. II. félév:

- bizonylatellenőrzés: ✓
- könyvelés ellenőrzés: ✓
- főkönyvi kivonat ellenőrzés: ✓
- 2011. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámoló ellenőrzés: ✓
- közhasznúsági jelentés ellenőrzés: ✓
- bevétel / költséggazdálkodás munkaszámos gyűjtő ellenőrzés: ✓
- kintlévőség ellenőrzés: ✓
- adott / kapott támogatás ellenőrzés: ✓

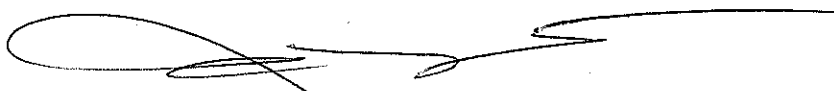
⇒ 2012. I. félév közbenső:

- bizonylatellenőrzés: ✓
- könyvelésellenőrzés: ✓
- CIVIL TV-re általános ellenőrzés: ✓
- nyitótétel ellenőrzés: ✓
- bevétel elszámolás ellenőrzés: ✓
- költségelszámolás ellenőrzés: ✓
- főkönyvi kivonat ellenőrzés: ✓
- 2012. 06. 30-i közbenső beszámoló ellenőrzés: ✓
- közbenső közhasznúsági jelentés ellenőrzés: ✓
- bevétel / költséggazdálkodás munkaszámos gyűjtő ellenőrzés: ✓
- kintlévőség ellenőrzés: ✓
- adott / kapott támogatás ellenőrzés: ✓

⇒ Balogh György kormányzósági elszámolás ellenőrzés:

- költségvetés teljesítés ellenőrzés: ✓
- könyvön kívüli tételek ellenőrzés: ✓
- szöveges jelentés ellenőrzés: ✓
- teljesítmény-elszámolás / korrekciók ellenőrzés: ✓
- EEMA konferencia elszámolás (időarányos) ellenőrzés: ✓

⇒ Könyvvizsgálói jelentés: tiszta vélemény: ✓


Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz: 003687
k.t.sz: 003607

Közbenső mérleg
Jelentés a könyvvizsgálat végrehajtásáról
Magyarországi Rotary Clubok Szövetsége
Az üzleti év:
2012. január 1. - 2012. június 30.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Magyarországi Rotary Clubok Szövetsége tulajdonosainak:

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Magyarországi Rotary Clubok Szövetsége (a továbbiakban: Társaság) mellékelt közhasznú egyszerűsített beszámolójának évközi könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2012. június 30.-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 82 290 E Ft, a mérleg szerinti eredmény - 12 521 Ft veszteség -, és az ezen időpontra vonatkozó eredménykimutatásból áll.

A vezetés felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk a közhasznú 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 mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becsései ésszerűségének, valamint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Magyarországi Rotary Clubok Szövetsége közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a Magyarországi Rotary Clubok Szövetsége 2012. június 30.-n fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest,
2012. szeptember 20.



dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
Könyvvizsgáló társaság bejegyzett könyvvizsgáló cég
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

AUDIT SERVICE KFT
ny.sz.: 001030



dr. Serényi Iván
Kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003607
Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003807

Ez a jelentés a fent nevezett cég évközi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Záradék bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a záradékot érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!