

Könyvvizsgálói jelentés

Tempus Közalapítvány

Az üzleti év:

2013. január 1. - 2013. december 31.

Tempus Közalapítvány

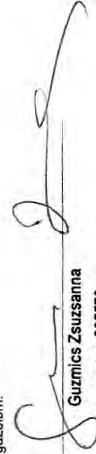
Egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámoló - Mérleg

Sz.	Magnevezés / E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.
1 A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 190		8 344
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 262		1 347
3 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 928		6 997
4 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5 B.	FORGÓESZKÖZÖK	986 033		2 061 112
6 I.	KÉSZLETEK			
7 II.	KÖVETELÉSEK	706		4 124
8 III.	ÉRTÉKPAPIROK	49 991		23 695
9 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	935 336		2 033 293
10 C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	818 667		98 591
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 811 890		2 168 047
12 D.	SAJÁTTŐKE	153 375		159 804
13 I.	INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	23 702		23 702
14 II.	TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	99 539		129 673
15 III.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16 IV.	ÉRTEKELÉSI TARTALÉK			
17 V.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVEKÉNYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVEKÉNYSÉGBŐL)	28 743		6 341
18 VI.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVEKÉNYSÉGBŐL	1 391		88
19 E.	CÉLTARTALÉKOK			
20 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	319 560		261 627
21 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	319 560		261 627
24 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 338 955		1 746 616
25	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 811 890		2 168 047

2014. április 23.

Tempus Közalapítvány
dr. Csernus Sándor

Könyvvizsgáló jelentésem alapján igazolom:


Guzmics Zsuzsanna
ny.sz.: 005570



Tempus Közalapítvány

Egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámoló - Eredménykimutatás

Ssz.	Megnevezés / E Ft	2012.12.31.			2013.12.31.		
		Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
11.	ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		4 407	4 407			8 944
2.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE						
3.3.	EGYÉB BEVÉTELEK	7 529 275		7 529 275	7 754 261		7 754 261
4.	ebből:						
5.	- tagjui, alapítói által kapott befizetés	244 656		244 656	236 920		236 920
6.	- támogatások	7 184 618		7 184 618	7 517 341		7 517 341
7.4.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	34 052		34 052	201 830		201 830
8.5.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK						
9.	ebből:						
10.	- alapítói által kapott befizetés						
11.	- támogatások						
12.A.	ÖSSZES BEVÉTEL	7 563 327	4 407	7 567 734	7 965 091	8 944	7 965 035
13.	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	7 563 327		7 563 327	7 966 091		7 966 091
14.6.	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	280 509	2 993	283 502	367 457	7 348	374 805
15.7.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	417 749	22	417 771	528 157	1 508	529 665
16.	ebből: vezető tisztviselők juttatásai	1 940		1 940	2 225		2 225
17.8.	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	8 583		8 583	9 771		9 771
18.9.	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	6 818 976	1	6 818 977	6 981 566		6 981 566
19.10.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTÁSAI	8 767		8 767	62 799		62 799
20.11.	RENDKÍVÜLI RAFORDÍTÁSOK						
21.B.	ÖSSZES RAFORDÍTÁS	7 534 584	3 016	7 537 600	7 949 750	8 856	7 958 606
22.	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	7 534 584		7 534 584	7 949 750		7 949 750
23.C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	28 743	1 391	30 134	6 341	88	6 429
24.12.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG						
25.D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	28 743	1 391	30 134	6 341	88	6 429
26.13.	JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK						
27.E.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	28 743	1 391	30 134	6 341	88	6 429

Tájékoztató adatok

Ssz.	Megnevezés / E Ft	2012.12.31.			2013.12.31.		
		Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
A.	Központi költségvetési támogatás	286 821		286 821	285 300		285 300
B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás						
C.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	29 422		29 422	178 247		178 247
D.	Normatív támogatás						
E.	Az SZJA megjelölt részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg	35		35	15		15
F.	Közzolgáltatási bevétel						

2014. április 23.

Tempus Közalapítvány
dr. Csemens Sándor

Könyvvizsgáló jelentésem alapján igazolom:



Guzmics Zsuzsanna
ny.sz.: 005570



Független könyvvizsgálói jelentés

A Tempus Közalapítvány alapítója részére:

Az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójáról készült jelentés

Elvégeztük a Tempus Közalapítvány (a továbbiakban: Közalapítvány) mellékelt 2013. évi egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 2 168 047 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 6 429 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójáért

A vezetés felelős az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal, valamint a 224/2000. (XII. 19.) kormányrendelettel 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 egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre.

Ezek a standradok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójában szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának 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 gazdálkodó egység 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 egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Tempus Közalapítvány 2013. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: A közhasznúsági mellékletről

Elvégeztük a Tempus Közalapítvány mellékelt 2013. évi egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31.-i fordulónapra vonatkozó közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a számviteli törvényben foglaltakkal, a 224/2000. (XII. 19.) kormányrendelettel, valamint a Civil törvénnyel összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelőségünk a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése.

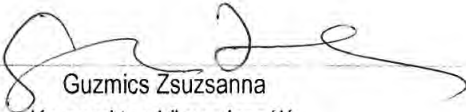
A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkánk a közhasznúsági melléklet és az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Tempus Közalapítvány 2013. évi közhasznúsági melléklete a Tempus Közalapítvány 2013. évi egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest,
2014. április 23.



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



Guzmics Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 005570

Ez a jelentés a fent nevezett Közalapítvány tárgyévi egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.
A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!

Emlékeztető a könyvvizsgálat végrehajtásáról

A Tempus Közalapítvány (továbbiakban 'Közalapítvány') részére

2013. január 1. - 2013. december 31.

Szerződésünk szerint, a jogok-kötelezettségek kölcsönös érvényesítésével befejeztük az üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói munkánkat.

Felhatalmazzuk Önöket, hogy - amennyiben Közalapítványuk döntéshozói az előterjesztettekkel azonosan elfogadják azt - az előírások szerint a hatóságok részére átadják a zárási dokumentumokat.

Munkánk keretében:

A számviteli elvek gyakorlati alkalmazását, annak helyességét kontrolláltuk, üzleti könyveikkel való szinkronitását megvizsgáltuk, eltéréseit rendeztük.

A számviteli rendszer támogatásában a számlatükör és a számviteli politika összeállítását értékeltük, a kapcsolódó szabályozási körökkel való összhang megteremtését véleményeztük.

Bizonylati fegyelmük helyzetét, főbb gazdasági folyamataik lényegi eseményeit mintavétellel elemeztük, gyakorlati problémáik rendezésében megkeresésük szerint rendelkezésükre álltunk. Mindezek mellett az alábbi megjegyzéseinket rögzítjük:

A jelentős és lényeges minősítések meghatározása az Önök döntése szerint történt. Megbízásunk a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki. Döntéseik végrehajtását szűrőpróbával, az Önök adatszolgáltatása alapján ellenőrizhettük.

A Közalapítvány amortizációs politikáját, a maradványérték számítás elvét, a visszairások kezelését a szabályzatok szintjén vizsgáltuk. A beminősített eljárások gyakorlati alkalmazása a Közalapítvány feladata, részünkről mintaszerű ellenőrzésre került sor.

A számviteli szabályozás naprakésztségének biztosítása a Közalapítvány esetében az aláírásra jogosultak feladata és felelőssége.

Az év során valamennyi előfordult adózási, könyvelési, menedzsment és controlling témájú, valamint a szerződéses feladatokkal összefüggő kérdésekről személyes konzultációt folytattunk, munkánkat kellő gondossággal végeztük.

Az üzleti év zárásának előkészítése érdekében önálló módszertani anyagot adtunk át az Önök részére, valamint egyeztető megbeszélések keretében segítettük felkészülésüket, adtuk meg időbeni ütemezésünket, közreműködtünk a végrehajtásban.

A zárlati munkák során:

Az adók elszámolásában megvizsgáltuk azok analitikáit, rendszerteknikai működésüket, számviteli beszámolóba beépülését (nem képezte munkánk tárgyát az analitikák teljes körű és tételes ellenőrzése, a havi adózási rend vizsgálata).

Az Önöktől kapott információk felülvizsgálatával került sor az értékvesztések, értékhelyesbítések, céltartalékképzések, leírások, visszairások, átmenő tételek elfogadására, az analitikák és főkönyvi feldolgozások összhangjának biztosítására.

Adatszolgáltatásuk alapját képezte munkaokmányainknak, kiegészítő mellékletüknek.

Az Önök által rendelkezésükre bocsátott nyilatkozataik munkánk eredményébe, záradékunk minősítésébe beépültek.

Nyilatkozataink értelmezésénél figyelembe kell venni teljességi nyilatkozatukat, valamint annak kockázatát, hogy a mintavételes technikák nem adhatnak lehetőséget minden hiba és ellentmondás külső feltárására.

Munkánk eredményei során:

A magyar könyvvizsgálói előírásoknak megfelelően felülvizsgáltuk az üzleti év üzleti könyveinek vezetését, záradékoltuk számviteli beszámolójának elkészítését.

A bemutatott számviteli beszámoló Magyarország hivatalos pénznemében, azaz forintban készült. Jelentésünk eredetileg magyar nyelven kerül kiadásra, a magyar nyelvű jelentés kerül aláírásra. Vita esetén a magyar nyelvű eredeti jelentés a mérvadó.

A Közalapítvány dokumentumainak áttekintése, üzleti könyveinek felülvizsgálata, a zárás, az önrevíziós tételek, a gazdálkodás elemzése és az adózás ellenőrzése alapján az alábbiak szerint igazoljuk és fogadjuk el a mérleget és az eredménykimutatást.

Megnevezés Ft	2013. december 31.	
	Közalapítvány zárása szerint	Könyvvizsgálat alapján
1. számlaosztály	8 343 125,00	8 343 125,00
2. számlaosztály	0,00	0,00
3. számlaosztály	2 159 703 983,00	2 159 703 983,00
4. számlaosztály	-2 161 617 779,00	-2 161 617 779,00
5. számlaosztály	914 241 519,00	914 241 519,00
8. számlaosztály	7 044 364 055,00	7 044 364 055,00
9. számlaosztály	-7 965 034 903,00	-7 965 034 903,00
Osztalékelőírás	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	6 429 329,00	6 429 329,00
Mérlegfőösszeg	2 168 047 108,00	2 168 047 108,00

Jelentésünk észrevételeinket, megállapításainkat tartalmazza, ennek megfelelően került sor az eredmény jóváhagyására. Megítélésünk szerint a könyvvizsgáló jelentésben foglaltakon kívül:

A Közalapítvány gazdálkodása megfelel a magyar jogszabályi előírásoknak.

A Közalapítvány ügyvitele tartalmazza a gazdasági eseményeket, elszámolásának bizonylati hátterét.

A Közalapítvány zárása a folyamatos működés elve szerint értékelt, a vezetés nyilatkozatai alapján nincsenek fedezetlen és lényeges:

- jelentős késedelmes teljesítések,
- tőkeellátottságból eredő finanszírozási problémák,
- piacvesztések, stratégiaváltásból eredő belső kockázatok,
- jelentős könyvön kívüli terhek.

Munkakapcsolatainkat, a kapott információk feldolgozását munkaokmányaink tartalmazzák, mégis felhívjuk figyelmüket, hogy az ezek alátámasztását szolgáló, de Önöknél rendelkezésre álló bizonylatok változásoktól mentes megőrzése az Önök felelőssége.

Következtetéseinkben:

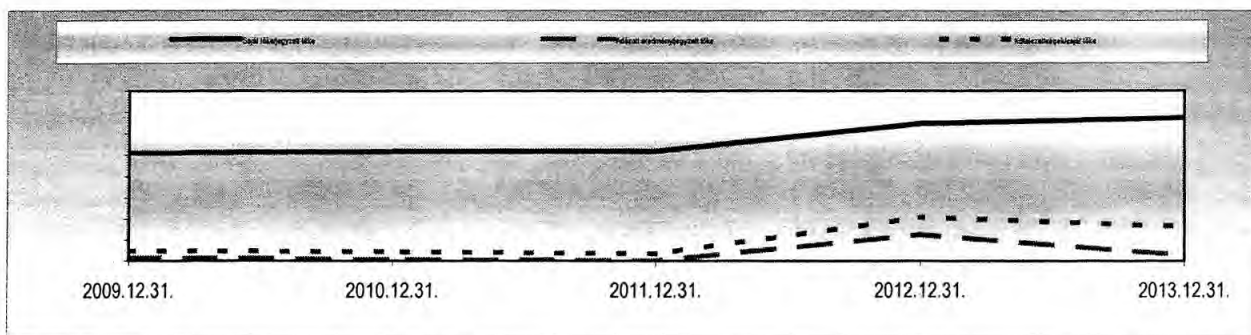
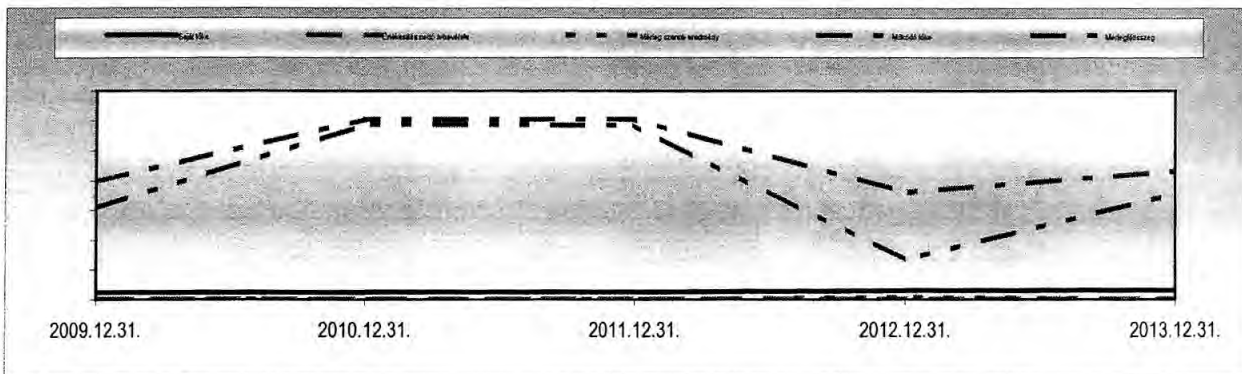
A számviteli beszámoló könyvvizsgálatán túli munkánk szerves részét képezően a következőkre hívjuk fel szíves figyelmüket:

Javaslatok:

Kérjük Önöket, hogy a feltárt jelenségekkel kapcsolatban hozzák meg szükséges döntéseiket, végrehajtásukról adjanak tájékoztatást. A magunk részéről rendelkezésükre állunk ezek rendezésében.

Lényegesebb adatok

Lényegesebb adatok	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	121 125	122 950	123 241	153 375	159 804
Értékesítés nettó árbevétele	9 723	4 349	3 379	4 407	8 944
Mérleg szerinti eredmény	3 991	1 825	291	30 134	6 429
Működő tőke	1 543 291	2 934 732	2 925 682	666 473	1 799 485
Mérlegfőösszeg	1 988 450	3 025 294	3 026 007	1 811 890	2 168 047
Saját tőke/jegyzett tőke	511,03%	518,73%	519,96%	647,10%	674,22%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	16,84%	7,70%	1,23%	127,14%	27,12%
Kötelezettségek/saját tőke	46,68%	46,11%	35,35%	208,35%	163,72%



Budapest,
2014. április 23.

Audit Service Kft.
Könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

Guzmics Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 005570

Teljességi nyilatkozat

Közalapítvány megnevezése: Tempus Közalapítvány
Címe: 1093 Budapest, Lónyay utca 31.
A munka befejezésének dátuma: 2014. április 23.

Ez a nyilatkozat a Tempus Közalapítvány (a Közalapítvány) 2013.12.31.-i pénzügyi kimutatásoknak (a mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege: 2 168 047 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 6 429 E Ft - az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet és a közhasznúsági melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a 2000. évi C. törvénnyel (a Számviteli törvény), valamint a 224/2000. (XII. 19.) kormányrendelettel összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.

2. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek, valamint a 224/2000. (XII. 19.) kormányrendeletnek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel, valamint a 224/2000. (XII. 19.) kormányrendelettel és a tényekkel való megfelelésért,
- d.) valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a Közalapítvány nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítésekor,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések, a Közalapítvány továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

a.) pénzügyi intézményekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;

6. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,

b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,

c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,

d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

7. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartama alapján megállapított értékcsökkenési leírást.

b.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.

c.) A Közalapítvány minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban.

d.) A Közalapítvány valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Közalapítványnak nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.

e.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:

- amelyek szükségesek a Közalapítvány vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,

- valamint a Közalapítványra vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és

- mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket, amelyek a Közalapítvány vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.

f.) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Közalapítvány pénzügyi helyzetét.

8. A Közalapítvány megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett.

9. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

10. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

11. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

12. Megerősítjük, hogy 2000. évi C. Számviteli törvény 46.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Közalapítvány gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

13. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

14. A Közalapítvány amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszaírások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.



.....
Képviselőre jogosult aláírása

15. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámolóval mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

16. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

17. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő hat éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és bármikor pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Közalapítvány vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Közalapítványnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Az adóhatóságnak jogában áll a Közalapítvány nyilvántartásainak felüellenőrzésére. A Számviteli Törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

Belső kontrollokkal, csalással kapcsolatos nyilatkozat

18. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

19. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a Közalapítvány vezetése, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámolók, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

20. Nincsen tudomásunk:

- a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a Közalapítvány vezetésének tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,
- b.) olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:
 - amelynek következményét a mérlegbeszámolónak tartalmaznia kellene,
 - vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Közalapítvány betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

21. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

22. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

Jogszabályi megfelelési nyilatkozat

23. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény, valamint a 224/2000. (XII. 19.) kormányrendelet előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

24. Tisztában vagyunk 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a Közalapítvány működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot,
- dematerializált értékpapírt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

25. Tisztában vagyunk a készpénz forgalommal kapcsolatos jogszabályi korlátozásokkal (kiemelten: adózás rendjéről szóló törvény, pénzmosási törvény rendelkezései), azok esetleges szankcióival.

Nyilatkozat peres ügyekről

26. Nincsenek a Közalapítvánnyal szemben olyan nem érvényesített igények, amik a jogi képviselők véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

Információs technológiai nyilatkozat

27. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletzettséggel tükrözi a Közalapítvány ügyleteit.

28. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszertechnikailag zárt.

Közalapítvány pecsétje:

