

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS, ÉRTÉKELÉS

**Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány
2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

2021. április

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány

3580 Tiszaújváros, Bethlen G. u. 7.

Bejegyz. sz.: 8.Pk. 182/1991/11.

A Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány kuratóriumának:

Vélemény

Elvégeztük a **Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány** („Közalapítvány”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6.611 E Ft, az adózott eredmény 57 E Ft (nyereség), és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Közalapítvány 2020. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány** 2020. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés 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 Közalapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Közalapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Közalapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Közalapítvány vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Közalapítvány nem tudja a tevékenységét folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Közalapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Tiszaújváros, 2021. április 9.

A társaság nevében:


 Györfi Dezső
 ügyvezető igazgató
 Gy&Gy Perfekt Audit Kft.
 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
 a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000808

„GY & GY” PERFEKT AUDIT KFT.
 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
 Adószám: 11580513-2-05
 11600006-00000000-77820727
 46/596-271 Fax: 46/596-270


 Györfi Dezső
 kamarai tag könyvvizsgáló
 ig. sz.: 001731

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELÉS

Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójáról

Tisztelt Kuratórium!

Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját felülvizsgáltuk, melynek megállapításairól a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Kuratóriumot.

1. Bevezetés

1.1. Általános rész

A közalapítvány neve:	Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány
A közalapítvány székhelye:	Tiszaújváros, Bethlen G. u. 7.
A közalapítvány adószáma:	18412262-1-05
Bejegyzés száma:	8.Pk. 182/1991/11.
Működési forma:	Közalapítvány
Kuratóriumi elnök:	Makrai Marianna
Alapító:	Tiszaújváros Önkormányzata

1.2. Megbízás

A „GY & GY” **PERFEKT AUDIT Kft.**, mint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény feltételeinek megfelelő, 000808 szám alatt nyilvántartásba vett könyvvizsgáló a törvényi előírásoknak és a vonatkozó megbízási szerződésnek megfelelően vizsgálta meg a **Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány** (továbbiakban Közalapítvány) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját. A helyszíni vizsgálatot a közalapítványnál a „GY & GY” **PERFEKT AUDIT Kft.** megbízásából Győrffi Dezső kamarai tag könyvvizsgáló, Győrffi György kamarai tag könyvvizsgáló végezték.

1.3. A vizsgálat célja

A vizsgálat arra terjedt ki, hogy

- A Közalapítvány könyvvezetése és beszámolója teljes és szabályszerű-e,
- A Közalapítvány határidőre elvégezte-e az éves zárlati munkákat és összeállította-e az éves beszámolót,
- Mindezek alapján szabályszerűnek minősíthető-e az éves gazdálkodás, valamint az egyszerűsített éves beszámoló a Közalapítvány vagyoni, pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet ad-e.

A számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolókészítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII.28.) Korm. számú rendelet értelmében a Közalapítvány a naptári év könyveinek lezárását követően egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni.

A Közalapítvány adatait összevontan tartalmazó könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített éves beszámolót és a közhasznúsági mellékletet az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30. §-a szerint köteles közzétenni, melynek részét képezi

- az egyszerűsített éves beszámoló mérlege,
- az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása,
- kiegészítő melléklet.

A megbízásban foglalt feladatoknak az év végi beszámoló felülvizsgálatával tettünk eleget.

Az év végi zárlati munkálatokra irányuló vizsgálatunk a főkönyvi könyvelés tekintetében mintavételezésen alapult.

Az egyszerűsített éves beszámolót a vizsgálatra átadott okmányok, nyilvántartások, kimutatások alapján, illetve a helyszínen az alapbizonylatok megtekintésével, továbbá a Közalapítvány munkatársaival folytatott interjú alapján végeztük.

A megbízás teljesítéséhez a kért felvilágosítást és útmutatást megkaptuk, a bizonylatok rendelkezésünkre álltak.

A rendelkezésre bocsátott okmányok és információk teljességéért a Közalapítvány vezetői "Teljességi nyilatkozat"-ban felelősséget vállaltak, melyet a jelentés **2. sz. melléklete** tartalmaz.

2. A számviteli rend és a belső ellenőrzés rendszerének értékelése

2.1. A gazdálkodás szabályozottsága

A Közalapítvány vagyonának nyilvántartása, valamint a vagyonban, illetve a pénzügyi helyzetben bekövetkezett változásokat folyamatosan rögzítő, azokról információt szolgáltató számviteli rend szabályozása a gazdasági évben biztosított volt.

A Közalapítványnál a gazdasági események rögzítése során alkalmazott gyakorlat a vizsgált évben összhangban van a számviteli előírásokkal.

A főkönyvi könyvelést, valamint az analitikus (egyedi, részletező) nyilvántartások vezetését a Közalapítvány megfelelően végezte.

A mintavételezéssel történt felülvizsgálat során megállapítást nyert, hogy a könyvviteli nyilvántartás tételei bizonylatokkal alátámasztottak.

A mérleg és eredmény-kimutatás adatai a főkönyvi kivonattal, valamint analitikus nyilvántartással egyezők.

Össességében a bizonylati rend és fegyelem elfogadható.

2.2. Belső ellenőrzés

A Közalapítvány tevékenységének ellenőrzési feladatait a választott könyvvizsgáló látja el. Független belső ellenőr a közalapítványnál nem került alkalmazásra, így csak a munkafolyamatba épített belső ellenőrzés működik.

3. A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló szabályszerűsége

Az elkészített közhasznú egyszerűsített éves beszámoló szerkezete és tartalma megfelel a 479/2016. (XII.28.) Korm. számú rendeletben foglalt előírásoknak.

A 2020. évre vonatkozó beterjesztett egyszerűsített éves beszámoló mérlegében, eredmény-kimutatásában szereplő adatok megegyeznek a főkönyvi kivonat adataival.

A mérlegben szereplő tételek leltárral történő alátámasztása a számviteli törvény 69. §-ban foglaltak szerint megtörtént, mely tételeken ellenőrizhető módon tartalmazza a mérleg fordulónapján (december 31-én) meglévő eszközöket és forrásokat mennyiségben és értékben.

3.1 A mérleg tételeinek értékelése

- **Értékpapírok**

Az értékpapírok értéke 4.023 E Ft, melyet a Közalapítvány OTP OPTIMA tőkegarantált befektetési jegyben tart.

- **Pénzeszközök**

A pénzeszközök 2.588 E Ft-os egyenlege a pénztárjelentéssel és a banki értesítővel egyező. A bankszámlák bankkivonattal történő egyeztetése megtörtént.

- **Induló tőke**

Az induló tőke értéke 8.500 E Ft. Induló tőkeként kell kimutatni a bírósági határozat jogerőre emelkedésének napjával a közalapítvány létesítő okiratában (annak módosításában) meghatározott, az alapító, a tag, a csatlakozó által ilyen címen (induló tőkeként, illetve az induló tőke növelése érdekében) rendelkezésre bocsátott pénzbeli és nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás összegét.

- **Tőkeváltozás**

A tőkeváltozás értéke 2020-ban -4.322 E Ft.

- **Tárgyévi eredmény alaptevékenységből**

A tárgyévi eredmény 57 E Ft, mely azonos az eredmény-kimutatásban szereplő összeggel.

- **Passzív időbeli elhatárolások**

A passzív időbeli elhatárolások értéke 2.376 E Ft, a kapott támogatások 2020. december 31-ig fel nem használt része.

3.2. Eredmény-kimutatás

Az eredmény-kimutatás a 479/2016. (XII.28.) Korm. számú rendeletben rögzített szerkezetén túli tagolására nem került sor.

Az eredmény-kimutatásban szereplő bevételek, valamint a költségek és ráfordítások összege a főkönyvi könyvelés adataival megegyeznek. A kimutatás tételeinek tartalma megfelel a számviteli törvényben, illetve a Kormányrendeletben foglalt előírásoknak.

4. A Közalapítvány pénzügyi, vagyoni helyzetének értékelése

A Közalapítvány előző évhez képest bekövetkezett vagyonváltozását a jelentés **I. sz. melléklete** tartalmazza.

A melléklet adataiból megállapítható, hogy a Közalapítvány vagyona az előző évhez viszonyítva 6.457 E Ft-ról 6.611 E Ft-ra, 154 E Ft-tal növekedett. A mérleg főösszegének változását az értékpapírok értékének növekedése eredményezte.

Tiszaújváros, 2021. április 9.

A társaság nevében:


Györfi Dezső
ügyvezető igazgató
Gy&Gy Perfekt Audit Kft.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000808

"GY & GY" PERFEKT AUDIT KFT.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
Törzskönyvi szám: 116000006-00000000-77820727
Tel: 46/596-271 Fax: 46/596-270


Györfi Dezső
kamarai tag könyvvizsgáló
ig. sz.: 001731

ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ÉS VÁLTOZÁSÁNAK ALAKULÁSA

2019. december 31 -2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK	2019.12.31	2020.12.31	Változás
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök			
III. Befekt. pü-i eszközök			
B. FORGÓESZKÖZÖK	6 457	6 611	154
I. Készletek			
II. Követelések			
III. Értékpapírok	3 553	4 023	470
IV. Pénzeszközök	2 904	2 588	-316
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
ÖSSZESEN :	6 457	6 611	154

FORRÁSOK	2019.12.31	2020.12.31	Változás
D. SAJÁT TŐKE	4 177	4 235	58
I. Induló tőke	8 500	8 500	
II. Tőkeváltozás	-4 422	-4 322	100
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptev.	99	57	-42
E. CÉLTARTALÉKOK			
F. KÖTELEZETTSÉGEK	1		-1
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú kötelezettségek	1		-1
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 279	2 376	97
ÖSSZESEN :	6 457	6 611	154

Tiszaújváros 2021. április 9.

„GY & GY” PERFECT AUDIT KFT
3800 Székszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
ERSTE BANK Zrt. 11600006-00000000-77820727
Tel: 46/596-271 Fax: 46/596-270

Györfi Péter
könyvvizsgáló
ig.sz.: 001731

Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány
3580 Tiszaújváros, Bethlen G. u. 7.

Teljességi nyilatkozat

„GY & GY” Perfekt Audit Kft. részére
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.

Tiszaújváros, 2021.04.09.

A jelen teljességi nyilatkozat a **Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány** 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó pénzügyi kimutatásainak Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsa arról, hogy ezek a pénzügyi kimutatások minden lényeges szempontból megbízható és valós képet adnak-e a Közalapítvány mérlegfordulónapon fennálló pénzügyi helyzetéről, valamint az adott időszaki eredményéről a számvitelről szóló 2000. évi C. számú törvénnyel és a kapcsolódó számviteli szabályokkal összhangban.

A jelen nyilatkozatban szereplő bizonyos kijelentések csak a lényeges tételekre korlátozódnak. Értelmezésünk szerint tételek kihagyása vagy téves bemutatása akkor minősül lényegesnek, ha azok egyedileg vagy összességükben hatással lehetnek a felhasználók pénzügyi kimutatásokon alapuló üzleti döntéseire. A lényegesség a kihagyás vagy téves bemutatás adott körülmények között mérlegelt mértékétől és jellegétől függ. A tétel nagysága vagy jellege, vagy a kettő kombinációja is lehet meghatározó tényező.

Megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Elismerjük a 2020.06.01. dátumú könyvvizsgálati megbízási szerződésben és a vonatkozó jogszabályokban meghatározottak szerinti felelősségünket a pénzügyi kimutatásoknak a beszámoló készítésekor hatályos Számviteli törvénnyel és a kapcsolódó számviteli szabályokkal összhangban történő elkészítéséért, és kijelentjük, hogy a pénzügyi kimutatások az említett jogszabályoknak megfelelően megbízható és valós képet adnak. A felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését. A pénzügyi kimutatásokat jóváhagyjuk.
2. Sor került a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a hatályos jogszabályok helyesbítést vagy közzétételt írnak elő.
3. A nem helyesbített hibás állítások hatásai megítélésünk szerint sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listáját - *amennyiben volt ilyen* - csatoltuk a teljességi nyilatkozathoz.

4. A Kiegészítő melléklet teljes körűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- a. hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
- b. további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
- c. korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.

3. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

4. Megerősítjük, hogy a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása

5. Tájékoztatjuk Önöket a gazdálkodó egységet érintő, a felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:

- a. vezetés,
- b. a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- c. mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

6. Tájékoztatjuk továbbá Önöket minden a gazdálkodó egység pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információkról.

7. Megerősítjük, hogy

a. nem jutott a tudomásunkra olyan csaláshoz, vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely befolyással lehetett a Közalapítvány működésére, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére, továbbá

b. nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e, de megítélésünk szerint annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak alacsony.

8. Tájékoztatjuk Önöket az általunk ismert minden olyan jogszabályi és szabályozási meg nem felelésről vagy vélt meg nem felelésről, amelynek hatásait figyelembe kellett volna venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.

9. Közlöttük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
10. Bármely olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az audit ideje alatt ismertté vált, vagy kilátásba helyezett per, kártérítési vagy egyéb (pl. munkaügyi vitából adódó) igényről információt adtunk, (beleértve kártérítéseket és késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot) vagy bármely más olyan követelést vagy tartozást, amely anyagi hatással lehet a Közalapítványra.
Nincsenek sem felénk, sem általunk olyan nem érvényesített igények, amik véleményünk szerint érvényesíthetők lennének. Nyilatkozunk, hogy Közalapítványunk ügyvédet, jogi képviselőt nem foglalkoztat.
11. A Közalapítvány vezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
12. Kijelentjük továbbá, hogy
- nem titkoltunk el és
 - nem manipuláltunk adatokat, információkat.
13. Az egyéb jelentéstételi kötelezettségünknek a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal eleget tettünk, melyet a pénzügyi kimutatásokat auditáló könyvvizsgálónak teljeskörűen átadtunk.

Tiszaújvárosi Mecénás Közalapítvány

3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.

Adóig. szám: 18412262-1-05

Számlaszám: OTP Rt. 11734114-20065915



Makrai Marianna
Kuratóriumi elnök