

**MESTER FERENCNÉ EMLÉKÉRE
KÖZALAPÍTVÁNY**
3138 Ipolytarnóc
Felszabadulás út 5.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Huszák Artúr Zoltánné
000169 kam.tags.számú könyvvizsgáló

Dátum: 2009.02.25.

A **Mester Ferencné Emlékére Közalapítvány 2009. december 31-i** pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („Számviteli Törvény”) és a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000(XII.19.) Korm. rendelettel való megfeleléséről véleményt alkothasson, igazolom, hogy a legjobb tudásom és meggyőződésem szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat.

1, Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek és a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000(XII.19.) Korm. rendeletnek 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 közalapítvány nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

2, Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önt, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.

3, a) Nem történt szándékos mulasztás a kuratórium tagjai részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.

b) Nem történt szándékos mulasztás azon más kuratóriumi tagok részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.

c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentésnek hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.

4, Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

5, Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:

a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat.

- b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat.
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
- 6, a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melynek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a közalapítvány pénzügyi helyzetét.
- 7, Nincsenek a Közalapítvánnyal szemben olyan nem érvényesített igények (pl. el nem évült követelések), amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
- a) A Közalapítvánnyal szemben függőben vagy folyamatban lévő hatósági illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pert).
 - b) A Közalapítvánnyal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Közalapítványra.
- 8, A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a közalapítvány ügyleteit.
- 9, A közalapítványunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat zálog nem terheli.
- 10, Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
- 11, A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
- 12, Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Koplányi Józsefné
a közalapítvány képviselője