

TEJESSÉGI NYILATKOZAT

Szent Anna Alapítvány a Fiatalokért 2023. december 31-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 audit 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) Elismerjük, hogy a pénzügyi kimutatások megbízhatóságáért szóló felelősségünk magában foglalja akár a csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes 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, s intézkedünk azok – törvényben előírt – nyilvánosságáról és hozzáférhetőségéről és megőrzéséről.
- 3) Felelősek vagyunk a Társaság számviteli elszámolásában alkalmazott becslési eljárások, technológiai, üzemi és üzleti folyamatok rögzítésének valódiságáért, realitásáért, ezek dokumentálásáért.
- 4) Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
- 5) Megerősítjük, hogy:
 - a) a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozása, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása;
 - b) közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra;
 - c) közöltük Önökkel az általunk birtokolt ismeretek, általunk végzett vizsgálódások, illetve megítélésünk szerint mekkora annak a kockázata, hogy nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő tényleges hibás állításokat tartalmaznak-e;
 - d) nem voltak a Társaság pénzügyi kimutatását érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, ellenőrök vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítások;
 - e) értelmezésünk szerint a „csalás” kifejezés tartalmazza a csalási szándékú pénzügyi kimutatások készítéséből származó és az eszközök eltulajdonításából származó hibás állításokat. A csalási szándékú pénzügyi kimutatások készítéséből származó hibás állítások olyan szándékos hibás állításokat foglalnak magukban, beleértve összegeknek, ill. információknak a pénzügyi kimutatásokból való szándékos kihagyását, amelyeknek célja a pénzügyi kimutatások felhasználóinak félrevezetése. Az eszközök eltulajdonításából származó hibás állítások a Társaság eszközeinek ellopását foglalják magukban, amely sok esetben téves vagy félrevezető tételekkel vagy dokumentumokkal társul annak érdekében, hogy az eszközök hiányát vagy megfelelő.

.....
Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől

- 6) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene, engedély nélküli elzálogosítását leplezzék
- 7) Nem történt szándékos mulasztás:
- a) a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében;
 - b) azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat;
- 8) A jelen nyilatkozatban szereplő bizonyos kijelentések csak a lényeges tételekre korlátozódnak. Értelmezésünk szerint valamely információ akkor lényeges, ha annak kihagyása vagy téves bemutatása egyedileg vagy összevontan együtt hatással lenne a felhasználónak a 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 a meghatározó tényező.
- 9) Nem voltak olyan körülmények, amelyek hátrányosan befolyásolhatnák a Társaság tevékenységének folytatását, vagy a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló valós és meg- bízható kép bemutatását.
- 10) A hatóságokkal történt egyeztetés során, e szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
- 11) Nem voltak
- a) a Társaság pénzügyi kimutatásaiban szereplő téves állításokra vagy a számviteli elvek egyéb helytelen alkalmazására vonatkozó írásbeli vagy szóbeli kijelentések, amelyeket írásban nem tártunk fel Önök előtt;
 - b) olyan, a Társaság pénzügyi kimutatásaira lényeges hatást gyakorló belső ellenőrzési hiányosságokra vonatkozó írásbeli vagy szóbeli kijelentések, amelyeket írásban nem tártunk fel Önök előtt;
 - c) a Társaság pénzügyi kimutatásait befolyásoló hamis állítások Önökön kívüli más könyvvizsgálók felől, akik a Társaságot vizsgálták, és akiknek a munkájára Önök könyvvizsgálatuk során esetleg támaszkodnak.
- 12) Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
- a) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel és harmadik személyekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hitelek, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) pénzügyi intézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

.....
Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől

- 13) Megerősítjük a saját véleményünket, illetve a velünk kapcsolatban álló ügyvédek információi szerint:
- a) Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az érvényesíthetők lennének.
 - b) Nincsenek a Társasággal szemben olyan indított peres ügyek vagy keresetek, amelyekről a szükséges információt ne tártuk volna Önök elé;
 - c) nincsenek olyan eljárások, amelyeket még nem indítottak meg, de amelyek megindítása várható;
 - d) a társaság cégjegyzésével, cégbíróságnál történt regisztrációval kapcsolatban a Társaság mindenben eleget tett az aktuális törvényi előírásoknak.
 - e) A Társaság nem áll felszámolási, illetve csődeljárás alatt, illetve nincsen birtokunkban olyan információ, amely a jövőbeni szándékra, fenyegetettségre utalna.
- 14) Aláírásunkkal igazoljuk, hogy a pénzügyi kimutatások az időszakra vonatkozó bevételek (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi bevételek, rendkívüli bevételek) és az azok eléréséhez szükséges ráfordításokat teljességét tartalmazzák.
- 15) Tudomással bírunk a beszámolási és az azt megelőző időszakokban képződött eredmény felhasználására vonatkozó szabályokkal. Kijelentjük, hogy a képződött eredményre vonatkozó tulajdonosi döntések a jogszabályokkal összhangban vannak, illetve nem veszélyeztetik a Társaság tevékenységének folytatását.
- 16) Nincsenek terveink a tevékenységünk teljes, illetve részbeni megszüntetésére vonatkozóan, illetve olyan tervek, amelynek következtében eszközeink részben, vagy egészben feleslegessé válnának, illetve selejtezést eredményeznének. Nincsenek olyan eszközök, amelyek a nettó realizálható értéküknél vagy a piaci értéküknél magasabb értéken lennének kimutatva.
- 17) Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét
- 18) A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában és használatában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
- 19) A Társaság által történt beszerzések elszámolása, készletezése megfelel az általános és a Társaságra vonatkozó számviteli előírásoknak, illetve egyéb belső szabályzatokban rögzített eljárásoknak. A pénzügyi jelentések fordulónapján az anyagi valóságukban meglévő eszközök tényleges nagysága, használhatósága nem mutat arra, hogy azokra vonatkozóan az Önök rendelkezésére bocsátott pénzügyi kimutatásoktól elérő számviteli megítélést kellene alkalmazni.
- 20) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
- 21) Vevői és egyéb jellegű követeléseink behajtására – a költség-haszon elv figyelembevételével - megtettük azokat a törvényes és ésszerű intézkedéseket, amelyek a partnereinkkel szembeni üzletpolitikai megfontolásainkkal összeegyeztethetőek. A határidőn túli követelésekre vonatkozóan akkor nem számoltunk el értékvesztést, amennyiben meggyőződésünk, hogy azok pénzügyileg rendezve lesznek. Amennyiben éltünk az értékvesztés elszámolásának lehetőségével, úgy annak mértékét a várható megtérülés, pénzügyi rendezés figyelembevételével állapítottuk meg, annak visszairásának szükségességét, s azokat a törvénnyel összhangban mutattuk ki.

.....
Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől

- 22) Aláírásunkkal igazoljuk, hogy a Társaság követeléseinek pénzügyi rendezése, sem kötelezettségeinek teljesítése nem történt meg a Társaság pénzügyi és számviteli elszámolási körén kívül.
- 23) Aláírásunkkal igazoljuk, hogy a pénztárban kimutatott pénzkészlet a valóságnak megfelel. A pénzt ténylegesen a vállalkozás rendelkezésére áll, s azt az általános pénzkezelési normáknak és a Társaság pénzkezelési szabályzatának megfelelően csak a vállalkozás céljainak megfelelően használjuk, forgatjuk. A házipénztárban kimutatott forgalom valós gazdasági eseményeket (bevételeket, kiadásokat) takar.
- 24) Tudomással bírunk azokról a jelentési kötelezettségekről, amelyek a vállalkozásunkban a pénzforgalommal kapcsolatosan merülnek fel.
- 25) Aláírásunkkal igazoljuk, hogy a Társaságnak nincsenek olyan, általunk ismert, de Önökkel nem ismerttetett, a pénzügyi kimutatások fordulónapján fennálló kötelezettségei, amelyek a pénzügyi kimutatásokban nem szerepelnének, de azok bemutatása jelentősen befolyásolhatná a pénzügyi kimutatások felhasználóinak döntéseit. A számviteli nyilvántartásunk, ami a pénzügyi kimutatások alapja, pontosan, megbízhatóan és megfelelő részletességgel tükrözi a Társaságunk és partnerei (vevők, szállítók, hitelezők, kapcsolt vállalkozások, hatóságok), illetve magánszemélyekkel bonyolított ügyleteit.
- 26) Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
- 27) Mérlegeltük a már ismert jövőbeni kötelezettségeinket és a céltartalék képzés szükségességét, valamint az összes olyan veszteségforrást, amely abból adódna, hogy nem tudjuk teljesíteni bármely vállalt kötelezettségünket.
- 28) Megerősítjük, azokkal a szerződéses megállapodásokkal kapcsolatban adott információknak a teljességét, amelyek jellegük, időtartamuk, az esetleges szerződéses kötbérek vagy más okok miatt jelentések vagy jelentőssé válhatnak a Társaság pénzügyi helyzetének értékelésekor.
- 29) Megerősítjük a kapcsolt felekre és a pénzügyi kimutatások szempontjából lényeges, kapcsolt felekkel folytatott tranzakciókra vonatkozó az Önök rendelkezésére bocsátott információknak a teljességét. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és kapcsolt viszonyban lévő vállalkozásoknak az ügyleteit. A kapcsolt felek személye, a velük szemben fennálló egyenlegek és a velük folytatott ügyletek megfelelően szerepelnek a nyilvántartásokban és szükség szerint megfelelően lettek közzétéve a pénzügyi kimutatásokban.

Jelen nyilatkozat szempontjából a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardokon alapuló Nemzeti Standardok által használt definíciót értjük, amely a magyar jogszabályok a részesedési viszonyban álló és kapcsolt vállalkozás fogalmától eltérő tartalommal határozza meg a fogalmakat, illetve a Társaság részéről gyakorolt, vagy elszenvedett mértékadó befolyást, ellenőrzést tekint a legfontosabb ismérvek, és magába foglalja a vállalkozás vezető tisztségviselőinek személyes befolyását is. Ezek szerint:

- a) Kapcsolt vállalkozások (üzleti összefonódások) – A feleket akkor tekintjük kapcsolt vállalkozásoknak, ha az egyik fél a másik felett ellenőrzést gyakorol, vagy mértékadó befolyása van annak pénzügyi és üzleti politikájára;
- b) Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek (üzleti összefonódásokból eredő ügyletek) – Kapcsolt vállalkozások között az eszközök vagy kötelezettségek átadása, függetlenül attól, hogy térítés ellenében történik-e vagy sem.

.....
Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől

- 30) Aláírásunkkal igazoljuk, hogy a könyvekben kimutatott kapcsolt viszonyban lévő személyek, társaságok egymás közötti tranzakciót olyan feltételrendszerben bonyolítják, mintha az egy harmadik féllel szemben valósulna meg. Ezek az ügyletek nem irányulnak egyik fél tevékenységének, anyagi helyzetének ellehetetlenítéséhez, illetve nem vezetnek egyik félnél sem túlzott előnyökhöz vagy hátrányokhoz.
- 31) Megerősítjük, hogy a befogadott számláknál az elvárható gondossággal jártunk el annak érdekében, hogy a könyveinkbe ne kerülhessenek be nem létező, vagy nem megfelelő státuszban lévő cégektől számlák.
- 32) Aláírásunkkal igazoljuk, hogy Társaságunk nem használ illegális szoftvert. Minden, a számítógépeinken megtalálható szoftver jogtiszt. Tudomásunk van arról, hogy az illegális szoftver működtetése a szerzői jogok megsértése, amely Btk-ba ütközik, illetve arról, hogy az illegális szoftvert tartalmazó számítástechnikai eszközök költségei a Társaságnál nem számolhatók el.
- 33) Aláírásunkkal igazoljuk, hogy Társaságunk számlázási rendszere mindenben megfelel a jogszabályi előírásoknak, biztosítva van a számlák folyamatos sorszámozása, illetve az alkalmazott rendszerben ki van zárva annak a lehetősége, hogy a számlázási rendszeren keresztül bárminemű visszaélésre kerülhessen sor.
- 34) A vonatkozó jogszabályoknak megfelelően határoztuk meg az időszakra vonatkozó adózási kötelezettséget, illetve azokkal összhangban készítettük el és nyújtottuk be az adóhivatalok fel az adóbevallásokat (önrevíziót is beleértve). A társaság a tárgy időszakban és a korábban igénybe vett adó (és adóalap) kedvezményeire vonatkozó feltételeket megismerte, a feltételeknek való megfelelést a vonatkozó előírások szerint alkalmazza. Maradéktalanul eleget tettünk a jogszabályokban meghatározott adat bejelentési kötelezettségeinknek.
- 35) A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások helyesbítését vagy a hozzá tartozó kiegészítő mellékletben való bemutatását tenné szükségessé.
- 36) A beszámolási időszakban ismertté vált, de a beszámolási időszakot megelőző időszakra vonatkozóan felmerült bevételek, illetve ráfordítások hatásának vizsgálatánál, elszámolásánál, ismertté tételénél a vonatkozó törvényi szabályok szerint és a Társaság számviteli politikájában rögzített módon jártunk el, helyesen alkalmaztuk az időbeli elhatárolások elvét és gyakorlatát.
- 37) A főkönyvi rendszer a számviteli előírásoknak megfelelően egy zárt rendszer, ahol a főkönyvi kartokon és analitikák megegyeznek a főkönyvi kivonat egyenlegeivel.
- 38) Megerősítjük, hogy mérlegeltük a nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, és úgy véljük, hogy ezeknek a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állításoknak a hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Elfogadjuk a könyvvizgálatnak azt az eljárását, hogy az esetlegesen előforduló nem helyesbített könyvelési eltérésekről lista készül.
- 39) Tisztában vagyunk az EK és a magyar szabályrendszer alapján ún. kisösszegű (de minimis) támogatási előírásokkal a cég megfelelő nyilvántartással rendelkezik, ill. az abban foglaltak a valóságnak és a jogszabályi előírásoknak megfelelnek. (amennyiben releváns)
- 40) A cég a termékdíj és a hulladékhasznosítási kötelezettségeinek a jogszabályi előírások szerint tesz eleget. (amennyiben releváns)
- 41) Megerősítjük, hogy a behajtási költségátalány tekintetében a P.t.k és a Számviteli törvény rendelkezéseit megismertük, és annak betartásával készítettük el a beszámolókat.

.....
Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől