

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

DIAG-MA Szolgáltató Kft.

Szóllósi György kamarai tag könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat a Százhalombattai Egészségügyi Közalapítvány (2440 Százhalombatta, Szent István tér 3., szervezet nyilvántartási szám: 13-01-0002691) („Alapítvány”) 2020. december 31-i közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának [a mérleg, az eredménykimutatás és a külön jogszabályban meghatározott tartalomtól álló kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”, melyben az eszközök és források egyező végösszege 482.866 E Ft, a tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből -21.897 E Ft (veszteség), a tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből 4.530 E Ft (nyereség)] Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”), valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvényben (2011. évi CLXXV. Törvény) foglaltakkal összhangban.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak az Alapítvány vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2019. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk 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.
3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések az Alapítvány pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. Az Alapítványnak számviteli törvény szerinti kapcsolatos vállalkozása a tulajdonos Önkormányzat.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő. Mely alapján ilyen jellegű helyesbítés nem volt.
6. A könyvvizsgálat során tett minden észrevétel javításra került a könyvelésben.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy az Alapítvány teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb

adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást az Alapítvány rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért az Alapítvány vezetése felel).

8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az Alapítványunk pénzügyi helyzetét.
9. Felmértük az Alapítvány vállalkozás (tevékenység) folytatására való képességét figyelembe véve minden rendelkezésre álló információt és a vezetés minden tervét a jövőre vonatkozóan, amely a beszámolási időszak végétől számított legalább, de nem kizárólag tizenkét hónap. Megerősítjük, hogy nincs tudomásunk olyan eseményekhez vagy feltételekhez kapcsolódó semmilyen lényeges bizonytalanságról, amelyek jelentős kétséget támaszthatnak az Alapítvány vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban.
10. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig 2021.05.18.-ig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, az Alapítvány pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban. Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással az Alapítvány rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint az Alapítvány ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné az Alapítványnak a vállalkozás (tevékenység) folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.
11. Nyilatkozunk, hogy az elszámolt támogatások a támogatási szerződésnek megfelelően, azzal összhangban kerültek elszámolásra. Az Alapítvány a támogatásokat a támogatási szerződéseknek megfelelően használta fel.
12. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvénnyel összhangban:
 - o a támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegeket támogatásonként.
 - o a támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatásra vonatkozó adatokat.

A rendelkezésre bocsátott információ

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá

- o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek az Alapítvány pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket az Alapítvány vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
15. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
16. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
17. Közöltük Önökkel az Alapítványt érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van (mely alapján az Alapítványt érintően ilyen jellegű csalásról nincs tudomásunk):
- o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
18. Közöltünk Önökkel minden az Alapítvány pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt. Mely alapján csalásra vagy vélt csalásra utaló jel, információ az Alapítvány esetében nem volt.
19. Közöltük Önökkel az Alapítvány minden bankszámlájának adatát. A könyvekben teljes körűen szerepelnek az Alapítvány által használt és általa nyitott bankszámlák, és azok teljes körűen tartalmazzák a 2020. évi forgalmat.
20. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. Az Alapítvány minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra.
21. A 2020. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák az Alapítvány összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb vagyonát, amelyről tudomásunk van. Az Alapítvány megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzások, biztosítékok vagy egyéb terhelések az Alapítvány egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban.

22. Nincsenek az Alapítvánnyal szemben olyan nem érvényesített igények, amik a vezetés véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
23. Nincsenek az Alapítvánnyal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyeket az ügyvédünk ne hoztak volna tudomásukra. A tájékoztatást az alábbi, általunk megbízott jogi képviselő adta:
- o Földényi, László & Partners Ügyvédi Iroda
Dr. Bacskó Levente Balázs ügyvéd
- Egyéb jogi képviselő nincs megbízva ügyeink kezelésével.
24. Valamennyi az Alapítvány által eredetben vagy másolatban, akár elektronikus másolatban átadott vagy elektronikusan megküldött dokumentum, adat hitelességéért, valóságáért és hatályosságáért felelősséget vállalunk.
25. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
26. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
27. Az Alapítvány vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
28. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2020. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő az Alapítvány pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Százhalombatta, 2021. május 25.


Százhalombattai Egészségügyi Központ Alapítvány
Furcsa Katalin
kuratórium elnöke
Százhalombatta, Beszteryes u. 10.
2441 Százhalombatta, Pf. 69