



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő adatai (akinek az ügyfélkapuján keresztül a kérelem beküldésre kerül)

	Előtag	Családi név	Első utónév	További utónevek
Viselt név:		Hercsik	Attila	László
Születési név:		Hercsik	Attila	László
Anyja neve:		Lévai	Mária	Róza
Születési ország neve:	Magyarország			
Születési település neve:	Budapest			
Születési ideje:	1 9 6 9 - 0 6 - 1 6			

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység főbb adatainak megjelenítése

(Elektronikus kitöltés esetén másolt - nem írható - mezők.)

Neve:	Peter Cerny Alapítvány				
Nyilvántartási szám:	0 1 - 0 1 - 0 0 0 0 4 4 1	Tárgyév:	2 0 1 8		
Időszak terjedelme:	egész év <input checked="" type="checkbox"/> töredék év <input type="checkbox"/>	időszak kezdete	2 0 1 8 - 0 1 - 0 1	időszak vége	2 0 1 8 - 1 2 - 3 1

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2019.05.03 10.02.21



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 8

Időszak terjedelme: egész év  töredék év 

2 0 1 8 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 1 8 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

Szervezet neve:

Peter Cerny Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 0 8 3

Település: Budapest

Közterület neve: Bókay János

Közterület jellege: utca

Házszám: 53.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

0 1 - 0 1 - 0 0 0 0 4 4 1

Bejegyző határozat száma:

(Jogi személy szervezeti egység esetében: Jogi személlyé nyilvánító határozat száma)

7 7 . P k . 6 3 4 7 3 / 1 9 9 0 / 4 0

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 0 1 0 2 8 9 - 1 - 4 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

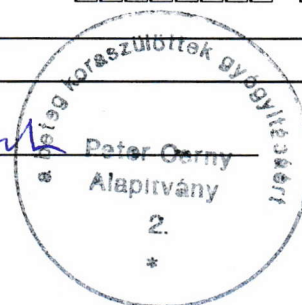
Keresztes György

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 1 9 - 0 4 - 2 4





**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-442

**2018. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Peter Cerny Alapítvány

**Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	173 883		200 051
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	173 883		200 051
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	64 120		51 884
I. Készletek			
II. Követelések	1 905		897
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	62 215		50 987
C. Aktív időbeli elhatárolások	13 781		32 505
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>251 784</b>		<b>284 440</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	248 764		272 032
I. Induló tőke/jegyzett tőke	40		40
II. Tőkeváltozás/eredmény	231 185		248 724
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	17 539		22 768
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			500
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	3 020		5 628
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 020		5 628
G. Passzív időbeli elhatárolások			6 780
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>251 784</b>		<b>284 440</b>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Peter Cerny Alapítvány

## Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	4 205		3 340			500	4 205		3 840
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	272 451		329 848				272 451		329 848
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	270 589		307 631				270 589		307 631
ebből: adományok	50 174		55 973				50 174		55 973
4. Pénzügyi műveletek bevételei	56		322				56		322
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	276 712		333 510			500	276 712		334 010
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	57 263		67 793				57 263		67 793
6. Személyi jellegű ráfordítások	183 078		221 415				183 078		221 415
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	18 423		20 027				18 423		20 027
8. Egyéb ráfordítások	409		1 364				409		1 364
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai			143						143
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	259 173		310 742				259 173		310 742
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	17 539		22 768			500	17 539		23 268
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	17 539		22 768			500	17 539		23 268

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2019.05.03 10.02.21



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Peter Cerny Alapítvány

## Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	165 376		192 124				165 376		192 124
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	9 550		8 243				9 550		8 243
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	45 489		50 773				45 489		50 773
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Adományok	50 174		55 973				50 174		55 973

### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2019.05.03 10.02.21



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

## 1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

### 1.1 Név: Szervezet

Peter Cerny Alapítvány

### 1.2 Székhely: Szervezet

Irányítószám: 1083 Település: Budapest

Közterület neve: Bókay János Közterület jellege: utca

Házzszám: 53. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

### 1.1 Név: Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely: Jogi személy szervezeti egység

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házzszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

### 1.3 Bejegyző / Jogi személlyé nyilvánító határozat száma:

77-Pk-63473/1990/40

### 1.4 Nyilvántartási szám: ("Anyaszervezet")

01-01-0000441

### 1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19010289-1-42

### 1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Keresztes György

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Peter Cerny Alapítvány az Alapító Okiratában meghatározott cél szerinti közhasznú tevékenységét 2018. évben is hiánypótlóan, a nap 24 órájában készenlétben állva látta el, a 37/2011(VI.28.) NEFMI mentési rendelet szerint. Végezte a szülészobai újraélesztést, a 400-6000 grammos, közép-magyarországi újszülöttek mentését, a rászorulóknak vizsgálatokra, műtétekre való szállítását, a koraszülött intenzív osztályos kezelés egyes hiányzó elemeinek pótlását (pl. a vakságot megelőző ágymelletti szemészeti telemetriás szűrést és műtéteket), majd a javulást követően szükséges visszaszállításokat. Folytatta innovatív eljárásait: 1.) az oxigénhiányos károsodások megelőzését a szülészobán elkezdett aktív kontrollált hűtéssel; 2.) a stresszmentesség pszichés támogatását (elszállítás előtt fénykép és kenguru módszer); 3.) az újszülöttek - édesanyák - ápoló személyzet mentálhigiénés jóllétét biztosító "érzelmi jelenlét protokollt"; 4.) 89 főt képzett ki az akkreditált szülészobai újraélesztési kurzusán.

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Koraszülöttmentés, őrzött szállítás

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 1997. évi CLIV. törvény az

egészségügyről

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Koraszülöttek, újszülöttek, kiscsecsemők

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 4828

### 3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Mentés-szállítást folyamatosan nappal 4, éjjel 2 db rohamkocsival 3749 db-ot végzett, 49 intézménynek segítve. A koraszülött vakság megelőzését 1034 ágymelletti távdiagnosztikai vizsgálat és 22 transzport nélküli lézeres műtét elvégzésével támogatta.



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-442

**2018. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Peter Cerny Alapítvány

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
		0	0
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>	0	0
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)</b>	0	0

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		0	0
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
<b>A.</b>	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):</b>	0	0

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2019.05.03 10.02.21



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Peter Cerny Alapítvány

## 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>276 712</b>	<b>334 010</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	<b>45 489</b>	<b>50 773</b>
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>231 223</b>	<b>283 237</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>259 173</b>	<b>310 742</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>183 078</b>	<b>221 415</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>		
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>17 539</b>	<b>23 268</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>	<b>2</b>	<b>5</b>
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2&gt;= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>





# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Peter Cerny Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	Koraszülöttmentés - őrzött szállítási tevékenység		
Támogató megnevezése:	OMSZ		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2018.01.01-2018.12.31.		
Támogatási összeg:	192 124 078		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	192 124 078		
- tárgyévben felhasznált összeg:	192 124 078		
- tárgyévben folyósított összeg:	192 124 078		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>	
<b>Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:</b>			
Személyi	163 832 683		
Dologi	28 291 395		
Felhalmozási			
<b>Összesen:</b>	<b>192 124 078</b>		
<b>Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:</b>			
<p>A koraszülöttmentés, őrzött szállítás hiánypótló állami feladatellátásra az Országos Mentőszolgálattól kapott összeg 1 db a nap 24 órájában a hét minden napján működő neonatológiai rohamkocsi + 1db szintén a nap 24 órájában működő orvos nélküli neonatológiai esetkocsi működtetését tette lehetővé. A terület biztonságos ellátásához nélkülözhetetlen további két neonatológiai mentőkocsi működtetését az alapítvány saját erőből - azaz a célkitűzéseket közcélú, közérdekű felajánlások keretében kapott támogatások fedezetével tudta biztosítani, mindösszesen 76.494.564 Ft ráfordítással egészítve ki az Országos Mentőszolgálattól kapott finanszírozást.</p>			
<b>Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása</b>			
<p>A neonatológiai mentés, őrzött szállítási feladatkörben 3.794 koraszülött és beteg újszülött közvetlen ellátása történt Magyarországon közel 40%-án, segítve ezzel 49 egészségügyi intézmény munkáját. A szülőszobán és az intézeten kívül végzett újraélesztések, majd intenzív beavatkozások a legmodernebb lélegeztetőgépekkel és módszerekkel (pl. aktív kontrollált hűtés, stresszmentes, családbarát ellátás) történtek. A Csecsemő-Szem-Mentő program 1.034 ágyemelletti érzékszervi szűrővizsgálatot tett lehetővé. Az Alapítvány az állami egészségügyi szektor sikeres koraszülött-ellátási tevékenységéhez több mint 76 millió Ft-os „saját-erővel”* közvetlenül, és becsülhetően több száz millió forintnyi egészségnyereség elérésével járult hozzá. Így biztosítva e rendkívül sérülékeny betegcsoport életkilátásainak és életminőségének javulását.</p>			



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Peter Cerny Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	Preventív neonatológiai innovációk fejlesztése és fenntartása		
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrások Minisztériuma		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2018.01.01-2019.12.31.		
Támogatási összeg:	60 183 590		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	18 724 003		
- tárgyévben felhasznált összeg:	18 724 003		
- tárgyévben folyósított összeg:	0		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>	
<b>Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:</b>			
Személyi	1 229 103		
Dologi	17 494 900		
Felhalmozási			
Összesen:	18 724 003		
<b>Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:</b>			
<p>A „Preventív neonatológiai innováció fejlesztése és fenntartása” című pályázat keretében részben 2018-as új innovációk kerültek bevezetésre (helyszíni ultrahang vizsgálatok; nitrogén monoxidos lélegeztetés; betegbiztonsági joggyakorlatok; gépi lélegeztetés minőségellenőrzési elemzései; távszűrési informatikai és oktatási mintaanyagok fejlesztései) részben a korábbi innovációk fenntartása vált biztonságosabbá (ágymelletti szemészeti távszűrések és műtétek végzése; újraélesztés-oktatási kapacitás-bővítése; stresszoldási mentálhigiénés prevenció).</p>			
<b>Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása</b>			

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Peter Cerny Alapítvány kuratóriumának

#### Vélemény

Elvégeztük a Peter Cerny Alapítvány 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 284 440 E Ft, a tárgyévi eredmény 23 268 E Ft nyereség – 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 az Alapítvány 2018. 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 az Alapítványtól 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 Peter Cerny Alapítvány 2018. 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 és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 az Alapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 az Alapítvány 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapítvány 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 könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alapítvány 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, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapítvány nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, 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 az Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. 04. 24.

Orosz Katalin  
ügyvezető  
SZÁM-MOLY

Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1173 Budapest, Barátka utca 41.  
000767

Morvay Gyula  
kamarai tag könyvvizsgáló  
003359