



HOLOCAUST DOKUMENTÁCIÓS KÖZPONT ÉS EMLÉKGYŰJTEMÉNY KÖZALAPÍTVÁNY

H-1094 Budapest, Páva utca 39.

tel: (+36 1) 455 3333

fax: (+36 1) 455 3399

www.hdke.hu

A H.O.M.- Audit Kft. nevében Hegedűs Miklós könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat a **HOLOCAUST Közalapítvány** 2013.december 31-i közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt:" a pénzügyi kimutatások") Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatban készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel (" a Számviteli törvény") összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
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 elkészítést, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése, bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet mutatnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
6. A tulajdonos, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.



7. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a közalapítványunk anyagi helyzetét.

8. Nincsenek a Társasággal szemben olyan érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi közalapítványunknak ügyleteit.

10. A közalapítványunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

12. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

13. a következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:

- a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Közalapítvány vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonos, a támogatók részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat.
- a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.

14. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Közalapítvány tevékenységének folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- valamennyi információt, nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
- a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
- a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.



HOLOCAUST DOKUMENTÁCIÓS KÖZPONT ÉS EMLÉKGYŰJTEMÉNY KÖZALAPÍTVÁNY

H-1094 Budapest, Páva utca 39.

tel: (+36 1) 455 3333

fax: (+36 1) 455 3399

www.hdke.hu

2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közzöltük Önökkel minden információt bármely, a Közalapítvány pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
4. Közzöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Prof. dr. Haraszti György
HDKE Kuratóriumi Elnök

Budapest, 2014. március 10.