

**Szentbalázs Község Önkormányzatának
Polgármesterétől**

✉ 7472 Szentbalázs, Fő u. 85.

☎ 82/569-015

M E G H Í V Ó

Szentbalázs Község Önkormányzatának Képviselőtestülete
2023. április 27-én 17.00 órakor nyilvános képviselőtestületi ülést tart,
melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Ülés helye: Szentbalázs, Fő u. 85.

Napirendek:

1. **Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolójáról**
Előterjesztés: írásos
Előterjesztő: Dr. Tornyos Gábor polgármester
1. **Szociális étkeztetés szolgáltatási önköltségének megállapításáról**
Előterjesztés: írásos
Előterjesztő: Dr. Tornyos Gábor polgármester

Szentbalázs, 2023. április 21.



Dr. Tornyos Gábor sk.
polgármester

JELENLÉTI ÍV
Készült Szentbalázs Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. április 27. napon tartott nyílt ülésén megjelentekről


Dr. Tornynos Gábor polgármester


.....

Szijártó Zsuzsanna alpolgármester


.....

Androsics Ferencné képviselő


.....

Dr. Horváthné dr. Supala Olga képviselő


.....

Sipos József Károly képviselő

.....

Tormási Andrea aljegyző

.....

Török Erzsébet Andrea kirendeltség-vezető


.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Jegyzőkönyv

Készült Szentbalázs Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. április 27-én 17.00 órakor kezdődő, Szentbalázs Önkormányzatnál, Szentbalázs, Fő u. 85. szám alatt tartott nyílt testületi üléséről.

Jelen vannak:

Dr. Tornyos Gábor-polgármester
Szijártó Zsuzsanna-alpolgármester
Androsics Ferencné képviselő
dr. Horváthné dr. Supala Olga képviselő
hiányzik: Sipos József Károly képviselő

Tanácskozási joggal:

Török Erzsébet Andrea kirendeltség-vezető – aljegyző megbízásából

Dr. Tornyos Gábor-polgármester köszönti a testületi tagokat. Megállapítja, hogy a testület határozatképes, mivel 5 fő képviselőből 4 fő jelen van. Ismerteti a meghívóban szereplő napirendi pontokat, és javasolja azt elfogadni.

4 fő jelenlévő képviselő szavaz:

Szentbalázs Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal az alábbi határozatot hozza:

29/2023. (IV.27.) sz. Szentbalázs Önkormányzat Kt. határozat:

Szentbalázs Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023.04.27-i meghívóban szereplő napirendi pontokat elfogadja és tárgyalja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Napirendek:

- 1. Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolójáról**
Előterjesztés: írásos
Előterjesztő: Dr. Tornyos Gábor polgármester
- 2. Szociális étkeztetés szolgáltatási önköltségének megállapításáról**
Előterjesztés: írásos
Előterjesztő: Dr. Tornyos Gábor polgármester

Napirendek tárgyalása:

- 1. Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolójáról**
Előterjesztés: írásos
Előterjesztő: Dr. Tornyos Gábor polgármester

Dr. Tornyos Gábor polgármester elmondja, hogy az ügyvezető eljuttatta az Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft. beszámolóját, amit mindenki megkapott írásban. Kéri, hogy mondják el véleményüket.

Tormáné Szijártó Zsuzsanna alpolgármester kérdezi, hogy elkezdődik-e a konyhán a felújítás?

dr. Tornyos Gábor polgármester válaszában elmondja, hogy terveik szerint igen, a nyári szünet kezdetekor szeretnék, de még a beszerzési eljárást is le kell folytatni, még nincs kivitelező.

Androsics Ferencné képviselő kérdezi, hogy ezalatt az idő alatt mi lesz a dolgozókkal? Addig a konyha nem fog üzemelni?

dr. Tornyos Gábor polgármester elmondja, hogy ezzel kapcsolatosan kedden lesz polgármesteri értekezlet, a szociális étkezést és a nyári gyermekétkeztetést biztosítani kell, valószínűleg vásárolt szolgáltatással lesz megoldva.

Amennyiben nincs más hozzászólás, kéri a beszámoló elfogadását.

Határozati javaslat:

Szentbalázs Önkormányzat Képviselő-testülete az Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft. 2022. évről szóló egyszerűsített éves beszámolóját 2.785 e Ft. adózott eredménnyel, a mérlegfőösszegét 8.908 e Ft. összegben elfogadja. Kéri az ügyvezetőt, hogy gondoskodjon a beszámoló közzétételéről.

Határidő: 2023.05.31.

Felelős: polgármester, Kft. ügyvezetője

4 fő jelenlévő képviselő szavaz:

Szentbalázs Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal az alábbi határozatot hozza:

30/2023. (IV.27.) sz. Szentbalázs Önkormányzat Kt. határozat:

Szentbalázs Önkormányzat Képviselő-testülete az Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft. 2022. évről szóló egyszerűsített éves beszámolóját 2.785 e Ft. adózott eredménnyel, a mérlegfőösszegét 8.908 e Ft. összegben elfogadja. Kéri az ügyvezetőt, hogy gondoskodjon a beszámoló közzétételéről.

Határidő: 2023.05.31.

Felelős: polgármester, Kft. ügyvezetője

2. Szociális étkeztetés szolgáltatási önköltségének megállapításáról

Előterjesztés: írásos

Előterjesztő: Dr. Tornyos Gábor polgármester

Dr. Tornyos Gábor polgármester elmondja, hogy elkészült a szociális étkeztetésre vonatkozó szolgáltatási önköltség számítás, kéri, hogy a képviselő-testület ezt is fogadja el.

Ezen ellátások tekintetében a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (Szt.) és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI.

törvény (Gyvt.) alapján évente április 1-jéig a tárgyévre tervezett adatok alapján meg kell állapítani a **szolgáltatási önköltséget**. A szolgáltatási önköltség év közben egy alkalommal korrigálható, ha azt a tárgyidőszaki folyamatok indokolják.

Majd ennek alapján módosítani szükséges a szociális rendeletet is, meg kell állapítani az intézményi térítési díjat, ez a következő képviselő-testületi ülésen fog megtörténni.

Határozati javaslat:

Szentbalázs Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális étkeztetés szolgáltatási önköltségét az alábbiak szerint állapítja meg:

Ellátottak száma: 12 fő

Étkeztetés költsége: 2.988.670,- Ft.

Ellátási napok száma: 249

Az egy főre jutó ebédkölség (szolgáltatási önköltség): étkeztetés költsége/ellátottak száma/ellátotti napok száma: 2.988.670 Ft / 12 fő / 249 nap = 1000 Ft/ebéd.

Felkéri az aljegyzőt, hogy a következő ülésre a szolgáltatási önköltség figyelembevételével számított intézményi térítési díjat terjessze a képviselő-testület elé a szociális rendelet módosításával.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, aljegyző

4 fő jelenlévő képviselő szavaz:

Szentbalázs Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen egyhangú szavazattal az alábbi határozatot hozza:

31/2023. (IV.27.) sz. Szentbalázs Önkormányzat Kt. határozat:

Szentbalázs Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális étkeztetés szolgáltatási önköltségét az alábbiak szerint állapítja meg:

Ellátottak száma: 12 fő

Étkeztetés költsége: 2.988.670,- Ft.

Ellátási napok száma: 249

Az egy főre jutó ebédkölség (szolgáltatási önköltség): étkeztetés költsége/ellátottak száma/ellátotti napok száma: 2.988.670 Ft / 12 fő / 249 nap = 1000 Ft/ebéd.

Felkéri az aljegyzőt, hogy a következő ülésre a szolgáltatási önköltség figyelembevételével számított intézményi térítési díjat terjessze a képviselő-testület elé a szociális rendelet módosításával.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, aljegyző

Más napirendi pont nincs, a polgármester megköszöni az ülésen való részvételt, és a képviselő-testületi ülést 17.30 órakor bezárta.

K.m.f.



Dr. Tornósy Gábor
polgármester



Török Erzsébet Andrea kirendeltség-vezető
aljegyző megbízásából

2023 APR. 17

Trupa a

2	4	2	0	0	7	0	9	5	6	1	0	5	7	2	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	4	-	0	9	-	3	1	3	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

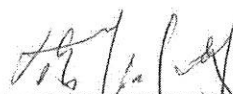
7472 Szentbalázs, Fő u. 82.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Szentbalázs, 2023. április 12.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft.
7472 Szentbalázs, Fő u. 82.
Adószám 24200709-2-11
Cg 14-09-313148
Bank: 1124 0000 0000000000

Statistikai számjel: 24200709-5610-572-14
Cégjegyzék szám: 14-09-313148

2022. december 31.

Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	4 687	0	4 329
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 687	0	4 329
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	2 633	0	4 579
6.	I. KÉSZLETEK	311	0	434
7.	II. KÖVETELÉSEK	959	0	957
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 363	0	3 188
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	7 320	0	8 908

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	1 061	0	3 846
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 560	0	3 560
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 728	0	-2 499
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	229	0	2 785
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	4 359	0	3 518
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 000	0	1 000
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 359	0	2 518
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 900	0	1 544
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	7 320	0	8 908

Szentbalázs, 2023. április 12.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft.
7472 Szentbalázs, Fő u. 83
Adószám 24200709-2-14
Cg 14-09-313148
Borsos 117. sz. 2023.04.12. 8008128

Statisztikai számjel: 24200709-5610-572-14
Cégjegyzék szám: 14-09-313148

2022. december 31

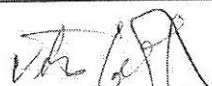
Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	32 457	0	39 276
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	506	0	363
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17 013	0	19 855
V.	Személyi jellegű ráfordítások	14 964	0	16 292
VI.	Értékcsökkenési leírás	520	0	358
VII.	Egyéb ráfordítások	178	0	218
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	288	0	2 916
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	288	0	2 916
X.	Adófizetési kötelezettség	59	0	131
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	229	0	2 785

Szentbalázs, 2023. április 12.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft.
7472 Szentbalázs, Fő u. 82.
Adószám: 24200709-2-14
Cg: 14-09-313148
Ppk: 11743002-20205128

2	4	2	0	0	7	0	9	5	6	1	0	5	7	2	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	4	-	0	9	-	3	1	3	1	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

7472 Szentbalázs, Fő u. 82. a vállalkozás címe, telefonszáma

Kiegészítő melléklet

Egyszerűsített éves beszámoló-hoz

Keltezés: Szentbalázs, 2023. április 12.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft.
7472 Szentbalázs, Fő u. 82.
Adószám: 24200709-2-12
Cg: 14-09-313148
Bank: 11743002-20205128

I. Általános rész

1. A társaság jellemző adatai:

Elnevezése:	Elemózsia Étkezde Nonprofit Kft.
Székhely címe:	7472 Szentbalázs, Fő u. 82.
Alapítás időpontja:	2012. december 10.
Statisztikai jelzőszáma:	24200709-5610-572-14
Cégjegyzék száma:	14-09-313148
Adószáma:	24200709-2-14
A vállalkozás fő tevékenysége:	5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
Adózási forma:	Társasági adó alanya
A társaság cégformája	Korlátolt felelősségű társaság

2. A társaság alapítása és jellemzői:

A társaság korlátolt felelősségű társaság formában működik. Jogelőd nélkül hozták létre határozatlan időre az alapítók. A cég jegyzett tőkéje 3.560.000 Ft, amelyet a tulajdonos a társaság rendelkezésére bocsátott.

3. A társaság tulajdonosainak adatai:

Elnevezés / név	Cím / adószám	Jegyzett tőke összege (Ft)	Tulajdoni hányad (%)
Szentbalázs Község Önkormányzata	7472 Szentbalázs, Fő u. 85. 15397782-1-14	3 560 000	100,0%
			0,0%
Összesen:		3 560 000	100,0%

A társaság tulajdonosai körében, összetételében a tárgyévben nem történt változás

4. Képviselőre jogosultak

Név	Cím	Képviselési minőség
Vékás József	7400 Kaposvár, Szigetvári u. 155.	ügyvezető

5. Vezető tisztségviselők járandóságai, előlegei, kölcsönői

Megnevezés	Járandóság típusa	Jövedelem (Eft)	Folyósított előlegek, adott kölcsönök (Eft)	Folyósított előlegek, adott kölcsönök kamatai (Eft)
Vékás József	Munkabér	4 018	0	0
0				
Összesen		4 018	0	0

A társaság vezető tisztségviselője a fentiekén kívül más juttatásban, garanciavállalásban, egyéb kötelezettségvállalásban nem részesültek

6. Kapcsolt vállalkozások

A társaságnak számviteli törvény szerinti kapcsolt vállalkozása nincs.

II. A számviteli politika meghatározó elemei és azok változásai

Üzleti év kezdete:	2022. január 1.
Üzleti év vége:	2022. december 31.
Mérlegfordulónap:	2022. december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2023. február 28.

1. Könyvvezetés, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős magán/jogi személy

Külső szolgáltató elnevezése:	BG-AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft
Elérhetősége:	7400 Kaposvár, Zárda utca 12.
Felölősséget vállaló könyvelő neve:	Pulay László Jánosné
Könyvvizsgálói regisztrációs száma:	001492

Könyvvizetés módja:	Kettős könyvelés
Könyvvizetés pénzneme:	Forint
Könyvvizetés nyelve:	Magyar
Mérleg típus:	"A" változat
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárás

A beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Könyvvizsgáló neve:	dr. Molnár István	
Könyvvizsgálói kamarai tagsági száma:	001473	
A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj:		240 000 Ft
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért felszámított díj:		0 Ft
Adótanácsadói szolgáltatásokért felszámított díj:		0 Ft
Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díj:		0 Ft
Összes könyvvizsgáló által felszámított szolgáltatások díja:		240 000 Ft

2. A számviteli politika érvényesülése

A vállalkozás a számviteli politikájának az összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvényben megfogalmazott számviteli alapelveket. Ezen alapelvek figyelembevétele garantálja azt, hogy a vállalkozás beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és biztosítja a vállalkozás folytatásának jövőbeni terveinek megvalósulását.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának elve érvényesült, ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható annak beszüntetése vagy jelentős csökkentése.

A vállalkozás a felmerült költségeket elsődlegesen az 5.számú osztályban költségnemek szerint tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja a külső és belső információs igények kielégítését.

Az eszközök és források leltározása az a leltározási szabályzatban foglaltaknak megfelelően történt.

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történt.

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások meghatározása:

- a társaság alapítására fordított összeg, ha az alapított társaságban a vállalkozó legalább jelentős tulajdoni részesedést szerez;

- tőkeemeléskor a tőketartalékba helyezett összeget, ha annak értéke meghaladja a jegyzett tőkébe helyezett, illetve tőkeemelésre fordított összeget;

- tartozásátvállaláskor a tartozást átvállalónál, ha az üzleti éven belül átvállalt tartozások üzleti éven belüli együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;

- tartozásátvállaláskor annál, akitől átvállalták, ha az átvállalt tartozások üzleti éven belüli együttes összege meghaladja az éven belüli összes kötelezettség 20 százalékát, továbbá akkor, ha az átvállalt tartozások együttes összegének az adózott eredményt növelő hatása meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;

- követelés elengedésekor, ha az elengedett követelések üzleti éven belüli együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;

- kötelezettség elengedésekor, ha az elengedett kötelezettségek üzleti éven belüli együttes összege meghaladja az éven belüli összes kötelezettség 20 százalékát, továbbá akkor, ha az elengedett kötelezettségek együttes összegének az adózott eredményt növelő hatása meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;

- pénzeszközök végleges átadásakor, ha a bármilyen jogcímen az üzleti éven belül átadott pénzeszközök együttes értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;

- pénzeszközök visszafizetési kötelezettség nélküli átvételekor (ideértve a támogatásokat is), ha az így - bármilyen jogcímen - átvett pénzeszközök üzleti éven belüli együttes értéke meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;

- egyéb eszközök térítés nélküli átadásakor, ha az üzleti éven belül átadott egyéb eszközök átadáskori könyv szerinti értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke az év végén;

- egyéb eszközök térítés nélküli átvételekor, ha az így átvett egyéb eszközök éven belüli együttes piaci értéke meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát;

- térítés nélkül nyújtott szolgáltatások esetében, ha az üzleti éven belül nyújtott szolgáltatások együttes bekerülési értéke meghaladja az anyagjellegű ráfordítások év végi értékének 20 százalékát;

- térítés nélkül igénybe vett szolgáltatások esetében, ha az igénybe vett szolgáltatások éven belüli együttes piaci értéke meghaladja a jegyzett tőke 20 százalékát.

2022. évben a társaságnál nem történt a fentiekben felsorolt kivételes előfordulású esemény.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

a) Értékelési elvek megváltozása: A vállalkozás az előző évi beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárásokat nem változtatta meg, ezért a tárgy évi és az előző évi adatok összehasonlíthatóak.

b) Értékhelyesbítés: A vállalkozás befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke alacsonyabb, mint a befektetett eszközök piaci értéke, akkor a vállalkozás dönthet úgy, hogy ezen eszközök piaci értéken mutatja be az általa készített beszámoló mérlegében. Ebben az esetben a befektetett eszközök nettó értéke (a bekerülési érték korrigálva az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél elszámolt terv szerinti értékcsökkenéssel) és a piaci érték különbözetét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között értékelési tartalékként mutatja be.

A társaság értékhelyesbítést nem végzett, értékelési tartalékokat nem mutat ki.

c) Az értékcsökkenés elszámolásának módja, eredményre gyakorolt hatása

Az eszközök besorolásának alapja, hogy az adott eszköz a vállalkozási tevékenységét tartósan – 1 éven túl – szolgálja-e vagy sem. A Társaság a befektetett eszközöket beszerzési áron értékeli.

A terv szerinti értékesítés az egyedi eszköz várható hasznos élettartama, fizikai és erkölcsi avulása és a tervezett maradványérték figyelembevételével az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában kerül elszámolásra. Nem számolható el terv szerinti illetve terven felüli értékesítés a már nullára leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért befektetett eszközök esetében. Az amortizáció elszámolásánál az eszközök hasznos élettartama alapján meghatározott amortizációs kulcsokat alkalmaztuk az Sztv.-ben rögzített korlátok figyelembevételével. A számviteli törvény előírásainak figyelembevételével a tárgyi eszközök amortizációjának elszámolásakor az alábbi módszereket választotta:

- Az amortizációt a használati idő függvényében, a számviteli törvény szerinti beszerzési értéket figyelembe véve számolja el.
- Az értékesítés leírás elszámolása az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél lineáris módszerrel történik.
- Az értékesítést negyedévente számolja el a Társaság.
- A 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti immateriális jóságok és tárgyi eszközök értékesítését egy összegben, a beszerzéskor számolja el a Társaság, mint terv szerinti értékesítést.

Terven felüli értékesítés a számvitelről szóló törvény 53. §. (1) bekezdés szerinti feltételekkel abban az esetben kerül elszámolásra, ha:

- a tárgyi eszközök vagy immateriális javak értéke tartósan és jelentősen meghaladja a piaci értéket
- az immateriális javak, a tárgyi eszközök vagy a beruházások a tevékenység módosítása miatt feleslegessé válnak
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
- Az immateriális jóság, a tárgyi eszköz vagy a beruházás megrongálódott, illetve rendeltetészerűen nem használható vagy használhatatlanná válik.

Az értékesítés eredményre gyakorolt hatása a tárgyévben: 358 Eft

Terven felüli értékesítés elszámolása a tárgyévben nem történt.

d) Értékesítések elszámolása: A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, valamint a készletek és követelések vonatkozásában értékesítést kell elszámolni, a nyilvántartás szerinti érték és a piaci érték közötti – veszteség jellegű - különbséget összegében, ha ez a különbséget tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A társaságnál értékesítés elszámolása nem történt a tárgyévben.

e) Jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt évenkénti megbontásban: Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő - csökkentő - értékének együttes (előjelelől függetlenül) meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió forint. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A társaság a jelentős a hibaként határozza meg, ha az adott évet érintően megállapított hibák és hibahatások eredményt és saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege (előjelelől függetlenül) meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió forint. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A társaság tárgyévben jelentős összegű hibát nem tárt fel.

A Társaság könyveit forintban vezeti. Devizaügyletei a teljesítés kori MNB deviza árfolyamokon kerültek átszámításra forintértékre, a külföldi pénznemre vonatkozó tartozásokat és követeléseket a partnerrel megállapított devizanemben is nyilvántartjuk. Év közben a realizált árfolyam különbözeteit elszámolásra kerültek. Év végén a devizában nyilvántartott eszközök és források átértékelésre kerültek.

III. Eszközök részletezése

I. Az eszközök szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Eft)	Tárgy év (Eft)	Változás (Eft)	Változás %
A. Befektetett eszközök	4 687	4 329	-358	92,4
I. Immateriális javak	0	0	0	0,0
II. Tárgyi eszközök	4 687	4 329	-358	92,4
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,0
B. Forgóeszközök	2 633	4 579	1 946	173,9
I. Készletek	311	434	123	139,5
II. Követelések	959	957	-2	99,8
III. Értékpapírok	0	0	0	0,0
IV. Pénzeszközök	1 363	3 188	1 825	233,9
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0,0
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	7 320	8 908	1 588	121,7

a) Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések bemutatása

A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelése

IV. Források részletezése

I. A források szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Eft)	Tárgy év (Eft)	Változás (Eft)	Változás %
D. Saját tőke	1 061	3 846	2 785	362,5
I. Jegyzett tőke	3 560	3 560	0	100,0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,0
III. Tőketartalék	0	0	0	0,0
IV. Eredménytartalék	-2 728	-2 499	229	91,6
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,0

VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,0
VII. Adózott eredmény	229	2 785	2 556	1 216,2
E. Céltartalékok	0	0	0	0,0
F. Kötelezettségek	4 359	3 518	-841	80,7
I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 000	1 000	0	100,0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 359	2 518	-841	75,0
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 900	1 544	-356	81,3
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	7 320	8 908	1 588	121,7
ÖSSZESEN				

a) saját tőke változása:

Megnevezés	Nyitóállomány (Eft)	Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba (Eft)	Átvezetés lekötött tartalékba (Eft)	Eredménytartalék felhasználása osztalékfizetésre (Eft)	Tárgyévi adózott eredmény (Eft)	Záró állomány (Eft)
Jegyzett tőke	3 560					3 560
Tőketartalék	0					0
Eredménytartalék	-2 728	229				-2 499
Lekötött tartalék	0					0
Adózott eredmény	229	-229			2 785	2 785
Összesen	1 061	0	0	0	2 785	3 846

b) Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek bemutatása

A társaság öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

c) Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek bemutatása

A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredmény levezetés főbb adatai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	288	100,00	2 916	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	0	0,00
Adózás előtti eredmény	288	100,00	2 916	100,00
Adófizetési kötelezettség	59	20,49	131	4,49
Adózott eredmény	229	79,51	2 785	95,51

a) költségszerkezet alakulása

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	32 457	98,46	39 276	99,08
Saját termelésű készletek állományváltoz.	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	32 457	98,46	39 276	99,08
Egyéb bevétel	506	1,54	363	0,92
Összes bevétel	32 963	100,00	39 639	100,00
Anyagköltség	14 687	44,56	17 833	44,99
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 082	6,32	1 734	4,37
Egyéb szolgáltatások értéke	244	0,74	288	0,73
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	17 013	51,61	19 855	50,09
Béreköltség	12 878	39,07	14 520	36,63
Személyi jellegű egyéb kifizetések	532	1,61	487	1,23
Bérráfordítások	1 554	4,71	1 285	3,24
Személyi jellegű ráfordítások	14 964	45,40	16 292	41,10

Értékesítési leírás	520	1,58	358	0,90
Egyéb ráfordítások	178	0,54	218	0,55
Összes költség és ráfordítás	32 675	99,13	36 723	92,64
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	288	0,87	2 916	7,36

b) költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	14 687	17 833	121,42
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 082	1 734	83,29
Egyéb szolgáltatások értéke	244	288	118,03
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	17 013	19 855	116,70
Béreköltség	12 878	14 520	112,75
Személyi jellegű egyéb kifizetések	532	487	91,54
Bérműködők	1 554	1 285	82,69
Személyi jellegű ráfordítások összesen	14 964	16 292	108,87
Értékesítési leírás	520	358	68,85
Egyéb ráfordítások	178	218	122,47
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordítások	32 675	36 723	112,39
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	32 675	36 723	112,39

2. Társasági adó levezetése

Megnevezés	Adatok (Eft)
------------	--------------

Adózás előtti eredmény	2 916
------------------------	-------

Adóalap növelő tételek	
- számviteli törvény szerint elszámolt értékesítés	358
- kivezetett eszközök számviteli törvény szerinti nettó értéke	
- bírságok, büntetések	
- tárgyévben elszámolt értékvesztés	
- nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerülő költségek, ráfordítások	
-	
Adóalap növelő tételek összesen	358

Adóalap csökkentő tételek	
- TAO törvény szerint elszámolt értékesítés	358
- kivezetett eszközök TAO törvény szerinti nettó értéke	
- fejlesztési tartalék	
- előző évek elhatárolt vesztesége	1 458
-	
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 816

Jövedelem- (nyereség-) minimum meghatározása	
Összes bevétel	39 639
- Növelő tételek	
- Csökkentő tételek	
Korrigált összes bevétel	39 639
Jövedelem- (nyereség-) minimum	793

Társasági adó alapja	1 458
----------------------	-------

A társasági adó alapját a cég **NEM** a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján határozza meg.

Társasági adó fizetési kötelezettség	131
--------------------------------------	-----

VI. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

1. Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	4 687	4 329	64,03	48,60	75,90
	Eszközök összesen	7 320	8 908			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	2 633	4 579	35,97	51,40	142,91
	Eszközök összesen	7 320	8 908			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 061	3 846	22,64	88,84	392,47
	Befektetett eszközök	4 687	4 329			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 061	3 846	22,64	88,84	392,47
	Tárgyi eszközök	4 687	4 329			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	1 061	3 846	14,49	43,17	297,87
	Források összesen	7 320	8 908			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	3 359	2 518	45,89	28,27	61,60
	Források összesen	7 320	8 908			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	1 000	1 000	13,66	11,23	82,17
	Források összesen	7 320	8 908			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	4 359	3 518	59,55	39,49	66,32
	Források összesen	7 320	8 908			

2. Vagyonműködtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	32 457	39 276	4,43	4,41	99,44
	Eszközök összesen	7 320	8 908			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	32 457	39 276	6,92	9,07	131,02
	Tárgyi eszközök	4 687	4 329			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	32 457	39 276	208,73	181,00	86,71
	Átlagos készlet	156	217			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	32 457	39 276	30,59	10,21	33,38
	Saját tőke	1 061	3 846			

3. Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	2 633	4 579	78,39	181,85	231,99
	övid lej. kötelezettségek	3 359	2 518			
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	2 322	4 145	69,13	164,61	238,13
	övid lej. kötelezettségek	3 359	2 518			
Likviditási mutató III.	Pénzeszköz.+értékpapírok	1 363	3 188	40,58	126,61	312,02
	övid lej. kötelezettségek	3 359	2 518			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	1 363	3 188	40,58	126,61	312,02
	övid lej. kötelezettségek	3 359	2 518			

4. Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	959	957	28,55	38,01	133,12
	övid lej. kötelezettségek	3 359	2 518			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	4 359	3 518	59,55	39,49	66,32
	Eszközök összesen	7 320	8 908			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	288	2 916	8,57	115,81	1350,67
	övid lej. kötelezettségek	3 359	2 518			
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők	896	886	58,68	378,63	645,28
	Szállítók	1 527	234			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	115	1 393	1,29	12,94	1005,01
	Nettó árbevétel	32 457	39 276			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	448	479	9,61	8,80	91,52
	nyagjellegű ráfordítás	17 013	19 855			

5. Adósságszolgálat mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye	288	2 916	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr	0	0			
Kamatadó és értékes. előtti fedezet (EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+é	808	3 274	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr	0	0			
Cash Flow fedezet	Üzemi tev. eredménye+amortiz	749	3 143	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr	0	0			
Adósság visszafizető képesség	Üzemi tev. eredménye+amortiz	749	3 143	17,18	89,34	519,94
	Kötelezettségek	4 359	3 518			

6. Jövedelmezőségi mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%

Sajátítke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	229	2 785	21,58	72,41	335,50
	Saját tőke	1 061	3 846			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	229	2 785	0,71	7,09	1005,01
	Árbevétel	32 457	39 276			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	229	2 785	3,13	31,26	999,36
	Összes eszköz	7 320	8 908			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	229	2 785	-31,54	135,13	-428,40
	Forgóeszköz-rövid lejár. k	-726	2 061			

7. Egyéb mutatók alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
		E Ft	(%)	E Ft	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	4 687	64,03	4 329	48,60	75,90
	Eszközök összesen	7 320		8 908		
Forgóeszközök aránya	Eszközök+Aktív időbel	2 633	35,97	4 579	51,40	142,91
	Eszközök összesen	7 320		8 908		
Saját tőke aránya	Saját tőke	1 061	14,49	3 846	43,17	297,87
	Összes forrás	7 320		8 908		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	4 359	59,55	3 518	39,49	66,32
	Összes forrás	7 320		8 908		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	7 320	689,92	8 908	231,62	33,57
	Saját tőke	1 061		3 846		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	32 457	3 059,10	39 276	1 021,22	33,38
	Saját tőke	1 061		3 846		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	2 633	78,39	4 579	181,85	231,99
	id lejáratú kötelezetts	3 359		2 518		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készlet	2 322	69,13	4 145	164,61	238,13
	id lejáratú kötelezetts	3 359		2 518		
Likviditási mutató III.	Eszközök+Értékpapí	1 363	40,58	3 188	126,61	312,02
	id lejáratú kötelezetts	3 359		2 518		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	1 363	40,58	3 188	126,61	312,02
	id lejáratú kötelezetts	3 359		2 518		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	229	21,58	2 785	72,41	335,50
	Saját tőke	1 061		3 846		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmén	288	0,89	2 916	7,42	836,71
	Nettó árbevétel	32 457		39 276		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmén	288	27,14	2 916	75,82	279,32
	Saját tőke	1 061		3 846		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmén	288	3,93	2 916	32,73	832,00
	Összes eszköz	7 320		8 908		

VII. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

1. Munkavállalók létszám és béradatai

Megnevezés	Állománycsoport		Egyéb	Összesen
	Fizikai	Szellemi		
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	3	2		5
Bérköltség (EFt)	7 459	7 061		14 520
Személyi jellegű egyéb kifizetés (EFt)	202	283	2	487
Bérfelrakások (EFt)	367	918		1 285
Összesen	8 028	8 262	2	16 292

VIII. Környezetvédelmet érintő információk

A számviteli törvényben fogalmazott rendelkezések szerint jogcímenként elkülönítetten be kellene mutatni a környezetvédelmi kötelezettségeket, környezetvédelmi szolgáló jövőbeni költségek fedezetése a tárgyévben képzett céltartalék összegét és külön be kellene mutatni a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi helyreállítási várható összegét. A vállalkozásunk ilyen jellegű kötelezettségekkel nem rendelkezik, így tájékoztató adatot nem közlünk. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Jelen kiegészítő mellékletben felsorolt, ismertetett adatok és az éves beszámoló a társaság adott üzleti évi gazdálkodásáról megbízható, átfogó, teljeskörű, valóságnak megfelelő helyzetet tükröző képet mutatnak.

Ökönyvi kivonat

2.12. hóig halmozott

1. lap

Önyv	Nyitó	Tartozik	Követel	Egyenleg
Telek, telkesítés	3,060,000.00	3,060,000.00	0.00	3,060,000.00
Termelő gépek, berendezések, szerszámok,	3,416,004.00	3,416,004.00	0.00	3,416,004.00
1 Termelőgépek értékcsökkenése	-1,788,895.00	0.00	2,146,707.00	-2,146,707.00
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszer	429,228.00	429,228.00	0.00	429,228.00
Irodai, igazgatási berendezések, felszer	56,938.00	56,938.00	0.00	56,938.00
1 Üzemi gépek értékcsökkenése	-429,228.00	0.00	429,228.00	-429,228.00
3 Irodai, igazg. berend. értékcsökkenés	-56,938.00	0.00	56,938.00	-56,938.00
Befejezetlen beruházások	0.00	21,244.00	21,244.00	0.00
Számlaosztály	4,687,109.00	6,983,414.00	2,654,117.00	4,329,297.00
Nyers és alapanyagok	311,402.00	745,732.00	311,402.00	434,330.00
Számlaosztály	311,402.00	745,732.00	311,402.00	434,330.00
Beföldi követelések (forintban)	895,795.00	51,549,021.00	50,662,796.00	886,225.00
1 Munkavállalóknak folyósított előlegek	0.00	260,000.00	260,000.00	0.00
1 Következő évben levonható ÁFA	55,614.00	418,878.00	363,254.00	55,624.00
1 Pénztárszámla	137,010.00	1,670,685.00	1,509,165.00	161,520.00
2 Elszámolási betétszámla OTP	900,245.00	50,430,510.00	48,329,664.00	2,100,846.00
3 OTP elkülönített számla	325,522.00	1,750,523.00	825,000.00	925,523.00
1 Átvezetési számla bank-pénztár	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
2 Átvezetési számla bank-bank	0.00	2,250,000.00	2,250,000.00	0.00
Számlaosztály	2,314,186.00	108,429,617.00	104,299,879.00	4,129,738.00
Jegyzett tőke	-3,560,000.00	0.00	3,560,000.00	-3,560,000.00
Eredménytartalék	2,728,164.00	2,728,164.00	229,098.00	2,499,066.00
Mérleg szerinti eredmény	-229,098.00	229,098.00	229,098.00	0.00
2 Alapítokkal szemben hosszú lejáratú köte	-500,000.00	0.00	500,000.00	-500,000.00
4 Tagi hitel - Szentbalázs Önkormányzata	-500,000.00	0.00	500,000.00	-500,000.00
1 Anyag és áruszállítók (forintban)	-1,527,121.00	25,549,957.08	25,769,497.08	-219,540.00
1 Társasági adó elszámolása	8,000.00	89,000.00	131,000.00	-42,000.00
1 Személyi jövedelemadó előírás	-1,842,000.00	1,842,405.00	3,237,405.00	-1,395,000.00
2 Béren kívüli juttatások személyi jövedel	-1,000.00	1,080.00	2,080.00	-1,000.00
9 Személyi jövedelemadó befizetések	1,700,000.00	3,111,000.00	1,843,000.00	1,268,000.00
03 Szociális hozzájárulási adó előírása	-1,386,000.00	1,386,307.00	2,672,307.00	-1,286,000.00
05 Szakképzési hozzájárulás előírása	-160,000.00	160,000.00	160,000.00	0.00
06 Egyszerűsített foglalkoztatás előírása	-9,000.00	9,000.00	9,000.00	0.00
10 M.táppénz hj.	-8,653.00	8,653.00	8,653.00	0.00
12 TB járulék	-2,367,000.00	2,367,425.00	4,941,425.00	-2,574,000.00
03 Szociális hozzájárulási adó befizetése	1,288,000.00	2,549,000.00	1,386,000.00	1,163,000.00
05 Szakképzési hozzájárulás befizetése	150,000.00	160,000.00	160,000.00	0.00
06 Egyszerűsített foglalkoztatás befizetése	9,000.00	9,000.00	9,000.00	0.00
10 M.táppénz fj. pü-i telj.	8,653.00	8,653.00	8,653.00	0.00
12 TB járulék pü. telj.	2,175,000.00	4,713,000.00	2,367,000.00	2,346,000.00
1 Beszerzések előzetesen felszámított ált.	3,214,000.00	7,495,492.00	3,652,492.00	3,843,000.00
Fizetendő általános forgalmi adó	-8,757,000.00	11,368,485.00	21,991,485.00	-10,623,000.00
Általános forgalmiadó-elszámolási számla	5,102,000.00	14,933,000.00	8,757,000.00	6,176,000.00
52 Helyi iparüzési adó - Szentbalázs	-15,332.00	193,025.00	229,767.00	-36,742.00
9 Egyéb helyiadó-elszámolási számla	0.00	2,922.00	2,922.00	0.00
1 Keresetelszámolási számla	0.00	14,604,855.00	14,604,855.00	0.00
1 Átutalási betét	-744,048.00	10,183,675.00	11,119,073.00	-935,398.00

Ökönyvi kivonat

2.12. hóig halmozott

Önyv	Nyitó	Tartozik	Követel	EgyenLeg	
5	Értékesítés előzetesen felszám. ÁFA-ja	-188,648.00	2,451,894.00	2,638,507.00	-186,613.00
1	Mérlegfordulónap előtt időszak terh költs,	-13,263.00	13,263.00	13,263.00	0.00
2	Fejlesztési célra kapott támogatások elh	-1,887,351.00	343,312.00	1,887,351.00	-1,544,039.00
	Nyitómérlegszámla	0.00	25,970,575.00	25,970,575.00	0.00
	Számlaosztály	-7,312,697.00	132,482,240.08	138,590,506.08	-6,108,266.00
	Vásárolt anyagok költségei	0.00	16,936,747.00	691,657.00	16,245,090.00
	Egy éven belül elhasználandó anyagi eszköz	0.00	236,640.00	0.00	236,640.00
2	Energia költségek	0.00	631,812.00	0.00	631,812.00
3	Tisztítószer	0.00	480,255.00	5,670.00	474,585.00
5	Irodaszerek	0.00	143,770.00	0.00	143,770.00
	Egyéb anyagköltség	0.00	4,111.00	0.00	4,111.00
	Védő- és munkaruha	0.00	96,892.00	0.00	96,892.00
51	Anyagköltség	0.00	18,530,227.00	697,327.00	17,832,900.00
	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0.00	264,734.00	0.00	264,734.00
	Karbantartási költségek	0.00	196,663.00	0.00	196,663.00
1	Ügyviteli szolgáltatás	0.00	930,000.00	0.00	930,000.00
1	Postaköltség	0.00	915.00	0.00	915.00
2	Telefonköltség	0.00	23,782.00	0.00	23,782.00
	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsé	0.00	362,184.00	44,000.00	318,184.00
52	Igénybe vett szolgáltatások	0.00	1,778,278.00	44,000.00	1,734,278.00
	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	0.00	38,000.00	0.00	38,000.00
1	Banki jutalék	0.00	249,651.00	0.00	249,651.00
53	Egyéb szolgáltatások	0.00	287,651.00	0.00	287,651.00
53	Anyagjellegű ráfordítások	0.00	20,596,156.00	741,327.00	19,854,829.00
	Béreköltség	0.00	14,520,231.00	0.00	14,520,231.00
54	Béreköltség	0.00	14,520,231.00	0.00	14,520,231.00
1	Saját gépjármű használat térítése	0.00	45,506.00	0.00	45,506.00
2	Munkabajárás térítése	0.00	354,860.00	0.00	354,860.00
1	Betegszabadság	0.00	84,624.00	0.00	84,624.00
4	Telefon utáni SZJA	0.00	1,080.00	0.00	1,080.00
5	Telefon utáni szoc.adó	0.00	936.00	0.00	936.00
55	Egyéb személyi jellegű ráfordítások	0.00	487,006.00	0.00	487,006.00
	Szociális hozzájárulási adó	0.00	1,285,371.00	0.00	1,285,371.00
56	Bérfelrakások	0.00	1,285,371.00	0.00	1,285,371.00
56	Személyi jellegű ráfordítások	0.00	16,292,608.00	0.00	16,292,608.00
	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	0.00	357,812.00	0.00	357,812.00
57	Értékcsökkenési leírás	0.00	357,812.00	0.00	357,812.00
	Számlaosztály	0.00	37,246,576.00	741,327.00	36,505,249.00
85	ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások	0.00	0.00	0.00	0.00

Ökönyvi kivonat

2.12. hóig halmozott

Önyv	Nyitó	Tartozik	Követel	Egyenleg	
2	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi	0.00	2,922.00	0.00	2,922.00
25	Helyi iparüzési adó	0.00	214,435.00	0.00	214,435.00
9	Kerekítési ráfordítások	0.00	313.00	0.00	313.00
86	Egyéb ráfordítások	0.00	217,670.00	0.00	217,670.00
87	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0.00	0.00	0.00	0.00
	Társasági adó	0.00	131,000.00	0.00	131,000.00
	Számlaosztály	0.00	348,670.00	0.00	348,670.00
	Étkeztetés árbevétele	0.00	598,610.00	39,434,162.00	-38,835,552.00
	Egyéb étkeztetéssel kapcsolatos árbevétele	0.00	0.00	440,848.00	-440,848.00
95	Árbevételek	0.00	598,610.00	39,875,010.00	-39,276,400.00
4	Költségek, ráfordí ellentételezésére kap	0.00	0.00	15,463.00	-15,463.00
2	Önkormányzattól kapott támogatás, juttat	0.00	0.00	343,312.00	-343,312.00
9	Kerekítési bevételek	0.00	0.00	3,841.00	-3,841.00
96	Egyéb bevételek	0.00	0.00	362,616.00	-362,616.00
1	Kapott banki kamat	0.00	0.00	2.00	-2.00
97	Pénzügyi műveletek bevételei	0.00	0.00	2.00	-2.00
	Számlaosztály	0.00	598,610.00	40,237,628.00	-39,639,018.00
	számlaosztály	0.00	0.00	0.00	0.00
	számlaosztály	0.00	248,641,003.08	245,855,904.08	2,785,099.00
	számlaosztály	0.00	38,193,856.00	40,978,955.00	-2,785,099.00
	dösszesen	0.00	286,834,859.08	286,834,859.08	0.00

2023 APR. 17

Törvény a.

Sz. 198/2023

2023 APR. 20

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Elemózsia Étkezde Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az Elemózsia Étkezde Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, cégjegyzékszám 14-09-313148 ("a Társaság") 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8.908 eFt, az adózott eredmény 2.785 eFt –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex

kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

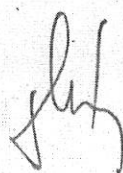
A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel 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 elmentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

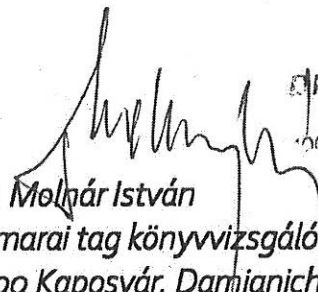
- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig meg-



szerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2023. április 12.


Dr. Molnár István
kamara tag könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Damjanich u. 8-10. 3. lh. 4. em. 1.
kamara tagsági szám: 001473

DR. MOLNÁR ISTVÁN
bejegyzett könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Damjanich u. 8-10.
Cégli. szám: 001473

Szociális étkeztetés szolgáltatási önköltsége

2023. április 01-től

Ellátottak száma:	12 fő
Étkeztetés költsége:	2.988.670,- Ft.
Ellátási napok száma:	249 nap

Az egy főre jutó ebédköltség (szolgáltatási önköltség):

étkeztetés költsége/ellátottak száma/ellátotti napok száma

2.988.670 Ft / 12 fő / 249 nap = **1000 Ft/ebéd**