



Balatonszemes Község Önkormányzatának Polgármesterétől

8636. Balatonszemes, Bajcsy Zs. u. 23.

Tel: 84 / 560 – 902. Fax: 84 / 360 – 282

e-mail: polgarmester@balatonszemes.hu

www.balatonszemes.hu

KRID: 532979998

Előterjesztés

Készült: Balatonszemes Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 3-án tartandó nyilvános taggyűlésére

Tárgy: Beszámoló a Szemesért Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenységéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés mellékletét képezi a Szemesért Nonprofit Kft. vezetőjének beszámolója a cég 2022. évi tevékenységéről.

A beszámoló és a könyvvizsgálói jelentés ismeretében kérem a beszámoló megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat:

Balatonszemes Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Szemesért Közhasznú Nonprofit Kft. taggyűlése megtárgyalta a társas vállalkozás 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját, közhasznúsági jelentését, közhasznúsági mellékletét.

A taggyűlés a beszámolót 33.917 e. Ft mérlegfőösszeggel, 5.792 e. Ft adózott eredménnyel elfogadja.

A taggyűlés az 5.792 e.Ft adózott eredmény eredménytartalékba helyezéséről dönt.

Felhatalmazza a taggyűlés a polgármestert, hogy a határozatot az érdekeltekkel közölje.

Felelős: Németh Kornélné polgármester

Közreműködik: dr. Glöckler Ferenc jegyző

Határidő: értelem szerint

Balatonszemes, 2023. 04. 26.

Németh Kornél Antalné
polgármester

Látta:

dr. Glöckler Ferenc
jegyző

2. sz. melléklet

SZEMESÉRT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
8636 BALATONSZEMES, Bajcsy-Zs. u. 23.

Adószám: 18766372-2-14
Cégj.sz.: 14-09-309403
KSH: 18766372390057214

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz

"Szemesért" Közhasznú Nonprofit Kft.
8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. E. u. 23.
Adószám: 18766372-1-14
Bankszámlaszám: 67000186-11002271

Balatonszemes, 2023. április 03.



Korcz Miklós
ügyvezető

Általános rész

A SZEMESÉRT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT tevékenységét 1997-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Közterületek tisztántartása, közterületi növényzet, parkok gondozása.

A vállalkozás közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága alapításkor 25.000 eFt, 2006-ban lecsökkent 15.000 eFt-ra, 2007-ben 3000 eFt-ra.

Székhelye: 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. u. 23.

A társaság tulajdonosa 100%-ban Balatonszemes Község Önkormányzata

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: PRIVÁTADÓ KFT, 8630 Balatonboglár, Alkotás u. 1/a.

Ügyvezető: Skibáné Ládonyi Zsuzsanna okleveles könyvvizsgáló

Kamarai nyilvántartási szám: 001496

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte, a vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező.

A könyvvizsgálatot Mikle Vilmosné könyvvizsgáló egyéni vállalkozó végezte. Kaposvár, Léva utca 14. Kamarai nyilvántartási száma: 001470

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés határideje: a következő év március 31.

Jelen kiegészítő melléklet a SZT 16§(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak, a fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határozzuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazza:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata,

ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi értékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradvány érték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszköznél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi, és értékbeni analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrése aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A társaság nem üzleti alapon szerveződött. Fő feladata Balatonszemes területén a településgazdálkodási feladatok ellátása, ezen belül elsősorban a közterületek rendjének, tisztaságának biztosítása. Vállalkozási tevékenységet kiegészítő jelleggel folytat.

Tájékoztató rész 2022.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat.létszám	Bérköltség eFt	Személy jell. egyéb kiadás eFt
Fizikai	17,4	52.321	5.070
Szellemi	2,0	10.528	894
Összesen	19,4	62.849	5.964

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Kivételes nagyságú tételek

A társaságnál 2022. évben kivételes nagyságú, és előfordulású tételek nem voltak.

Jelentős összegű hibák

A társaságnál ebben az üzleti évben az ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibát.

A vezető tisztségviselő részére nem folyósított kölcsönt, nevében nem vállalt kötelezettséget.

A vállalkozásnak nincsenek kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek.

A társaságnak nincsen 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége.

A Kft nem rendelkezik visszavásárolt üzletrésszel.

A társaság nem alkalmazza a valós értéken, és a piaci értéken történő értékelést.

SZEMESÉRT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

18766372390057214

Statisztikai számjel

14-09-309403

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	5376		5972
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III.	Egyéb bevételek	89122		107673
4	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	23785		30010
5	V.	Személyi jellegű ráfordítások	62352		68813
6	VI.	Értékcsökkenési leírás	3148		4548
7	VII.	Egyéb ráfordítások	1136		199
8	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	4077	0	10075
9	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
10	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
16	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	4077	0	10075
17	XII.	Adófizetési kötelezettség	3799		4283
18	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	278	0	5792

Balatonszemes, 2023. április 03.

"Szemesért" Közhasznú Nonprofit Kft.
 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. E. u. 23.
 Adószám: 18766372-1-14
 Bankszámlaszám: 1167000186-11002271


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

SZEMESÉRT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

18766372390057214

Statisztikai számjel

14-09-309403

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	26100	0	23554
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	26100		23554
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	3938	0	10210
6	I. KÉSZLETEK	226		1480
7	II. KÖVETELÉSEK	24		30
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3688		8700
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	178		153
11	Eszközök összesen	30216	0	33917

Balatonszemes, 2023. április 03.

"Szemesért" Közhasznú Nonprofit Kft.
 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. E. u. 23.
 Adószám: 18766372-1-14
 Bankszámlaszám: 67000186-11002271


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

SZEMESÉRT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

18766372390057214

Statisztikai számjel

14-09-309403

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
12	D.	Saját tőke	17163	0	22955
13	I.	JEGYZETT TŐKE	3000		3000
14	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III.	TŐKETARTALÉK			
16	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-673		-395
17	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	14558		14558
18	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
19	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	278		5792
20	E.	Céltartalékok			
21	F.	Kötelezettségek	8629	0	6950
22	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8629		6950
25	G.	Passzív időbeli elhatárolások	4424		4012
26		Források összesen	30216	0	33917

Balatonszemes, 2023. április 03.

"Szemesért" Közhasznú Nonprofit Kft.
 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. E. u. 23.
 Adószám: 18766372-1-14
 Bankszámlaszám: 67000186-11002271

P.H.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

SZEMESÉRT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
8636 BALATONSZEMES
Bajcsy-Zs. utca 23.

2022. év

KÖZHASZNÚSÁGI melléklete

Készítette:



Kócz Miklós
ügyvezető

A szervezet azonosító adatai:

Név: „Szemesért” Közhasznú Nonprofit Kft

Székhelye

8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. utca 23.

Bejegyzés

Somogy Megyei Cégbíróság által 2009. július 1-én bejegyezve.

Cégjegyzékszám: 14-09-309403

Statisztikai számjel: 18766372-3900-572-14

Képviselő neve: Korcz Miklós

Közhasznú tevékenységek

Szennyeződés mentesítés, egyéb hulladékkezelés, /Főtevékenység,/

Veszélyes hulladék gyűjtése,

Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása,

Egyéb m.n.s. építés,

Egyéb befejező építés m.n.s.

Zöldterület-kezelés

Erdészet, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

Induló vagyon

A Kft jegyzett tőkéje 3 millió Ft.

A Kft egyszerűsített éves beszámolót készít a Szv Törvényben megfogalmazott alapelvek szerint.

Vállalkozási tevékenységet a Kft az alapító okiratban foglaltak értelmében csak kiegészítő jelleggel végez.

	Előző év	Tárgyév
Cél szerinti juttatások	-	-
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások		
Ügyvezető	5.590 eFt	7.117 eFt
FB tagok	0 eFt	0 eFt
Összesen:	5.590 eFt	7.117 eFt
Alapadatok		
Éves összes bevétel (B)	94.498 eFt	113.645 eFt
ebből: közszolgáltatási bevétel (D)	89.109 eFt	107.673 eFt
Korrigált bevétel (B-D)	5.389 eFt	5.972 eFt
Összes ráfordítás (H)	90.421 eFt	103.570 eFt
ebből: személyi jellegű ráfordítás (I)	62.352 eFt	68.813 eFt
Közhasznú tevékenység ráfordításai (J)	88.900 eFt	102.419 eFt
Adózott eredmény (K)	278 eFt	5.792 eFt
Erőforrás ellátottság mutatói		
Ectv. 32.§(4) a) $(B1+B2)/2 > 1.000 \text{ eFt}$	93.679 eFt	104.072 eFt
Ectv.32.§ (4) b) $K1+K2 > 0$	1 673 eFt	6.070 eFt
Ectv. 32.§ (4) c) $(I1+I2-A1+A2)/(H1+H2) > 0,25$	57,68 %	61,06 %
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32 § (5) a) nem értelmezhető	-	-
Ectv 32.§ (5) b) $(J1+J2)/H1+H2 > 05$	97,72 %	98,62 %
Ectv. 32.§ (5) c) nem értelmezhető	nem	nem

Balatonszemes, 2023. április 03.



Korcz Miklós
ügyvezető

"Szemesért" Közhasznú Nonprofit Kft.
8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. E. u. 23.
Adószám: 18766372-1-14
Bankszámlaszám: 67000186-11002271

SZEMESÉRT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
8636 BALATONSZEMES
Bajcsy-Zs. utca 23.

2022. év

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉSE

Készítette:



Kócz Miklós
ügyvezető

"Szemesért" Közhasznú Nonprofit Kft.
8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. E. u. 23.
Adószám: 18766372-1-14
Bankszámlaszám: 67000186-11002271

Alakulás

A Szemesért Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységét 1997. évben kezdte. Ebben a társasági formában 2009. május 22-étől tevékenykedik. Alapította Balatonszemes Község Önkormányzata.

Bejegyzés

Somogy Megyei Cégbíróság által 2009. július 1-én bejegyezve.
Cégjegyzékszám: 14-09-309403
Statisztikai számjel: 18766372-3900-572-14

Székhelye

8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. utca 23.

Közhasznú tevékenységek

Szennyeződés mentesítés, egyéb hulladékkezelés, /Főtevékenység,/
Veszélyes hulladék gyűjtése,
Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása,
Egyéb m.n.s. építés,
Egyéb befejező építés m.n.s.
Zöldterület-kezelés
Erdészet, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

Induló vagyon

A Kft jegyzett tőkéje 3 millió Ft.

A Kft egyszerűsített éves beszámolót készít a Szv. Törvényben megfogalmazott alapelvek szerint. A beszámoló összeállításánál a gazdálkodás folytatásának elvéből indultunk ki. Gazdasági számításainkkal nem lehet alátámasztani, de társaságunk a jövőben is működni fog.

Könyveltük mindazokat az eseményeket, melyek az

- eszközökre és forrásokra, az
- eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni.

Az értékcsökkenést elszámoltuk.

A gazdasági eseményeket, a bevételeket, és a ráfordításokat, a követeléseket és kötelezettségeket bruttó módon számoltuk el.

Vállalkozási tevékenységet a Kft az alapító okiratban foglaltak értelmében csak kiegészítő jelleggel végez.

A Kft 2022. évi időszakának gazdálkodásáról a beszámolón, és a kiegészítő mellékletben felsoroltakon túl az alábbiakban adunk tájékoztatást.

Költségvetési támogatás felhasználása

Balatonszemes Önkormányzata a költségvetésében rögzített, ellátandó közfeladatokra jóváhagyott 104.951 e Ft-ot. Előző évben ez 87.878 e Ft volt.

A feloldott géptámogatások összege 136,5 e Ft.

A Kft Központi Költségvetéstől költségvetési támogatásban nem részesült.

Vagyon felhasználása

A rendelkezésére bocsátott pénzeszközeit kizárólag a közfeladatok ellátására fordította.

Vállalkozási tevékenységéből 5.972 e Ft bevétele keletkezett, a vállalkozási eredmény 4.821 e Ft (adózás előtti).

Megnevezés	Előző évi e Ft	Tárgy évi e Ft	Változás e Ft
Saját tőke	17.163	22.954	5.791
- Ebből: jegyzett tőke	3.000	3.000	0
Eredménytartalék	- 673	- 396	277
Lekötött tartalék	14.558	14.558	0
Adózott eredmény	278	5.792	5.514
- közhasznú tev.eredménye (adózás előtti)	209	5.254	5.045
vállalkozási tev.eredm. (a.e.)	3.868	4.821	953

Cél szerinti juttatások

A Kft sem közhasznú, sem nem közhasznú tevékenysége keretében nem nyújtott sem adóköteles, sem adómentes támogatást. Magánszemélyek, vállalkozások és társadalmi szervezetek részére sem.

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások

A társaság képviseletére az ügyvezető jogosult, aki alkalmazottként munkabérben részesült és az alkalmazottaknak adható adómentes juttatásban részesült.

Juttatás megnevezése	Összege		%	Változás e Ft
	előző év	tárgyév		
Bér és cafetéria	5.590	7.117	+ 27	+ 1.527
Tiszteletdíjak	0	0	0	0
Összesen	5.590	7.117	+ 27	+ 1.527

A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2022. ÉV

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év helyesbítései	adatok Eft-ban Tárgyév
A. Összes közhasznú tev. bevétele	89.109	-	107.673
Közh. célú működésre kapott támogatás	87.878	-	104.951
- alapítótól	87.878	-	104.951
Közhasznú tevékenységből szárm. bev.	-	-	-
Egyéb bevétel	1.231	-	2.722
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	5.389	-	5.972
C.Összes bevétel (A+B)	94.498	-	113.645
D. Közh.tevékenység ráfordításai	88.900	-	102.419
-anyag jellegű ráfordítás	23.370	-	29.606
-személyi jel. ráfordítás	61.711	-	68.510
-értékcsökkenési leírás	2.748	-	4.114
-egyéb ráfordítás	1.071	-	189
-pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
E.Vállalkozási tevékenység ráfordításai	1.521	-	1.151
-anyag jellegű ráfordítások	415	-	404
-személyi jellegű ráfordítások	641	-	302
-értékcsökkenési leírás	400	-	435
-egyéb ráfordítások	65	-	10
-pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
F Összes ráfordítás (D+E)	90.421	-	103.570
G. Adózás előtti eredmény (C-F)	4.077	-	10.075
H. Adófizetési kötelezettség	3.799	-	283
Adózott eredmény	278	-	5.792
I.Tárgyévi vállalkozási. eredmény (a.e.)	3.868	-	4.821
J. Tárgyévi közhasznú eredmény (a.e.)	209	-	5.254

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Személyi jellegű ráfordítások

- Bérköltség	62.849 eFt
-tiszeletdíjak	0 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	5.964 eFt
- ebből megb.díj	541 eFt

Balatonszemes, 2023. április 03.



ügyvezető

"Szemesért" Közhasznú Nonprofit Kft.
8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. E. u. 23.
Adószám: 18766372-1-14
Bankszámlaszám: 67000186-11002271

Szemesért Közhasznú Nonprofit Kft

Mérlegleltár 2022.

Eszközök

Befektetett eszközök 23.554.109

tárgyi eszközök 23.554.109

Forgóeszközök 3.938.276

Készlet 1.480.202

Követelések 30.280

- vevők 30.280

Pénzeszközök 8.699.368

- pénztár 106.750

- Tak.Szöv. 592.450

- Lekötött betét 8.000.168

Átmenő aktívák /ráfordítások/ 152.684

Eszközök összesen 33.916.643

Források

Saját tőke 22.954.753

Jegyzett tőke 3.000.000

eredménytartalék - 395.481

lekötött tartalék 14.558.000

adózott eredmény 5.792.234

Kötelezettségek 6.949.912

Rövid lejáratú kötelezettségek 6.949.912

- szállítók 153.661

- szja 663.000

- társadalombizt.köt. 1.131.545

- fizetendő áfa 7.000

- letiltások 101.500

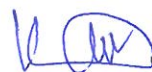
- KIVA 1.237.000

- Bérek 3.656.206

Átmenő passzívák		4.011.978
- ráfordítások	537.729	
- fejl.célra kapott bevételek	3.474.249	

Források összesen **33.916.643**

2023. április 03.



ügyvezető

"Szemesért" Közhasznú Nonprofit Kft.
8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. E. u. 23.
Adószám: 18766372-1-14
Bankszámlaszám: 67000186-11002271

Mikle Vilmosné

Kamarai tag könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Léva u. 14.

Kamarai nyilvántartási szám: 001470

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Szemesért Közhasznú Noprofit Kft tulajdonosának

8636 Balatonszemes

Bajcsy Zs. u.23.

Vélemény

Elvégeztem a **Szemesért Közhasznú Noprofit Kft 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 33.917 e Ft, az adózott eredmény 5.792 e Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, 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 jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 kézikönyvben (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 véleményhez.



Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Szemesért Közhasznú Noprofit Kft 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentés „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott vélemény nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem 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 ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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 közvéetegy 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 ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 véleményünket 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 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 kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 tervezzek 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 megszerzett 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 könyvvizsgálatunk során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2023. április 03.

MIKLE VILMOSNÉ
bejegyzett könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Léva u. 1.
Kamarai tags. szám: 001470


Mikle Vilmosné

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám:001470