

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom város Képviselő-testülete részére

Előterjesztő: Nógrádi Zoltán polgármester

Iktatószám: MH /1806/2022

Ügyintéző/Témafelelős: Pálinkó Szilveszter / Makráné Hódi Katalin

Tárgy: **A Szent Erzsébet Mórachalmi Fürdőgyógyászati
Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolója.**

Véleményező bizottság: Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság

Melléklet -

Jegyző:
Kabinet:
Pénzügy:
Polgármester:



The block contains three handwritten signatures. The top signature is in blue ink and appears to be 'Zoltán'. The middle signature is in black ink and appears to be 'Pálinkó'. The bottom signature is in black ink and appears to be 'Makráné Hódi Katalin'.

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom város Képviselő-testülete részére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. 2021. január 1. napjával a Móra-Vital Nonprofit Közhasznú Kft.-ből szétválás/kiválás útján jött létre a képviselő testület 258/2020. (X.1.) számú határozata alapján.

A Szent Erzsébet Fürdőgyógyászati Kft főbb tevékenységi körei az alábbiak:

- Járóbeteg szakellátás (nem szakorvosi)
- Fürdőgyógyászat,
- Pályázati tevékenységek,
- Gyakorlati hely biztosítása gyógymasször és fizikó-terápiás asszisztens képzés keretében.

A Kft. bevételei 2021. évben első sorban NEAK finanszírozásból, térítési díj ellenében elvégzett betegellátásból és wellness bevételekből tevődtek össze.

A koronavírus járvány hatásai a Fürdőgyógyászati Kft. működését is befolyásolták. Fürdőgyógyászati ellátások esetén voltak időszakok, amikor korlátozott módon működhetett, így 50 %-os bevételkiesés keletkezett.

A Társaság a gyógyászati ellátások megfelelő színvonalát biztosította, a forgalom alakulását, folyamatosan figyelemmel kísérte, az egyes ellátási formákat mind tárgyi, mind személyi szempontból a jogszabályi előírásoknak megfelelően működtette.

A Kft. 2021. évben az alábbi pályázat megvalósítását folytatta:

A Csongrád Megye Önkormányzataiért Alapítványhoz nyújtott be pályázatot a Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. A járványügyi szabályok enyhítésével csak védettségi igazolvány felmutatásával vehették igénybe betegeink a társadalombiztosítás által finanszírozott medencefürdő kezeléseket. A védettségi igazolvány érvényesség ellenőrzése legegyszerűbben QR-kód olvasás funkcióval ellátott okostelefonokkal valósult meg, ezért a pályázati támogatás összegét, 100.000,- Ft-ot 2 db, QR-kód olvasásra alkalmas okostelefon beszerzésére fordította a Kft.

A Kft. a szakképzés részére folyamatos gyakorlati helyet biztosított 2021. évben, ezáltal bevételeit tudta növelni az ebből eredő szakképzési hozzájárulás terhére igényelhető normatív támogatás lehívása által. 2021. évben havi átlagban tanulószerveződéssel 36 fő, míg együttműködési szerveződéssel 34 fő gyakorlata valósult meg.

A Kft. gazdálkodását a koronavírushelyzet befolyásolta, amely szükségessé teszi a gazdálkodás hatékonyságának javítását, szervezeti hatékonyság növelését, hathatós érdekeltségi rendszer működését, a pályázati lehetőségek hatékony kihasználását.

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom város Képviselő-testülete részére

A Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. tevékenységével kapcsolatban – a 2021. évi beszámoló adatait hangsúlyozva - a következőket ismertetjük:

A 2021. gazdálkodási évben a cég mérleg szerinti eredménye 37.441 eFt, 2021. december 31-i állapot szerint az eszközök és források egyező összege 275.588 eFt volt.

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2021. évben 50 fő.

Fenitek tükrében kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját elfogadni szíveskedjék.

Nógrádi Zoltán
polgármester

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom város Képviselő-testülete részére

H a t á r o z a t-i javaslat

1./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „A Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolója” tárgyú előterjesztést.

Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a gazdasági társaság 2021. évi beszámolójával kapcsolatban a könyvvizsgáló jelentését megismerte és elfogadja, annak tükrében az alábbiakban részletezett döntést hozza.

2./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. 2021. évről szóló pénzügyi beszámolóját az eredménykimutatással, a jelen előterjesztéshez mellékelt tartalom szerint – elfogadja, melyben a mérleg főösszege 275.588 ezer Ft, a saját tőke összege 264.633 ezer Ft, adózott eredménye 37.441 ezer Ft (nyereség).

3./ A Képviselő-testület az adózott eredmény összegének 37.441 ezer Forint nyereségnek – az eredménytartalékba helyezéséről rendelkezik.

4. /Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi a társaság vezetésének 25.250 e Ft fejlesztési tartalék képzéséről való 2021. évi döntését, mely szerint ezen összege eredménytartalékból került lekötött tartalékba való helyezésre, további eredmény és eredménytartalék elkülönítést eszközpótlásra és felújításra nem eszközöl, konkrét beruházás megvalósításkor dönt ebben a kérdésben.

5./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. 2021. évi szakmai beszámolóját a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

6./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felhívja az ügyvezető figyelmét, hogy a beszámoló közzétételéről a jogszabályok szerint, minden tárgyévet követő év május 31-ig gondoskodik.

Határidő: folyamatos,

Felelős: ügyvezető,

Beszámolásra: 6. / pont 2022. 06. havi Kt.

Erről értesítést kap:

1./ Mórahalom város polgármestere

2./ Mórahalom város jegyzője

3./ Fürdőgyógyászati Kft. ügyvezetője

4./ Irattár

Adószám: 28950592-2-06
Cégbíróság:
Cégjegyzék szám: 06-09-026471

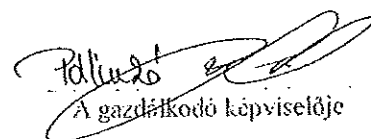
Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft.

6782 Mórahalom, Szent László park 3.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Mórahalom, 2022. május 12.


A gazdálkodó képviselője

Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Adószám: 28950592-2-06
Cg: 06-09-026471
3.

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	1 709
A.I.	Immateriális javak	0
A.II.	Tárgyi eszközök	1 349
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	360
B.	Forgóeszközök	273 742
B.I.	Készletek	831
B.II.	Követelések	32 577
B.III.	Értékpapírok	0
B.IV.	Pénzeszközök	240 334
C.	Aktív időbeli elhatárolások	137
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	275 588
D.	Saját tőke	264 633
D.I.	Jegyzett tőke	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0
D.III.	Tőketartalék	0
D.IV.	Eredménytartalék	198 942
D.V.	Lekötött tartalék	25 250
D.VI.	Értékelési tartalék	0
D.VII.	Adózott eredmény	37 441
E.	Céltartalékok	0
F.	Kötelezettségek	10 775
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 775
G.	Passzív időbeli elhatárolások	180
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	275 588

Adószám: 28950592-2-06
Cégbíróság:
Cégjegyzék szám: 06-09-026471

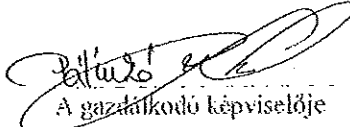
Szent Erzsébet Móraalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft.

6782 Mórahalom, Szent László park 3.

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

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Mórahalom, 2022. május 12.


A gazdálkodó képviselője

Szent Erzsébet Móraalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Adószám: 28950592-2-06
Cg.: 06-09-026471
3.

P.h

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
 Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	78 683
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III.	Egyéb bevételek	70 124
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	25 106
V.	Személyi jellegű ráfordítások	80 254
VI.	Értéksökkenési leírás	1 049
VII.	Egyéb ráfordítások	4 957
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	37 441
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	37 441
X.	Adófizetési kötelezettség	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	37 441



A Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolója

1. Előzmények

A 100%-os Önkormányzati tulajdonú Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. 2021.01.01. napjával, a Móra-Vital Tértégi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft.-ből szétválás/kiválás útján jött létre.

2. Alapító okiratában meghatározott feladata:

Mórahalom és környéke lakossága részére társadalom biztosítás által fürdőgyógyászati ellátások biztosítása, az egészség fejlesztése, betegségek megelőzése, gyógyító és orvosi rehabilitációs feladatok.

3. Feladatellátás, működés, Vállalkozói tevékenység

A 2021. évi tevékenységéről az alábbi tájékoztatást adom:

A Társaság főbb tevékenységi körei az elmúlt évekhez hasonlóan:

- I. Fürdőgyógyászat
- II. Gyakorlati hely biztosítása gyógymasször és fizioterápiás asszisztens képzés keretében

A Társaság a gyógyászati ellátások megfelelő színvonalát biztosította, forgalom alakulását, kihasználtságát folyamatosan figyelemmel kísérte, az egyes ellátási formákat mind tárgyi, mind személyi szempontból a jogszabályi előírásoknak megfelelően működtette.

2021. évben a fürdőgyógyászati ellátások keretében végzett szolgáltatások igénybevétele korlátozott volt a koronavírus járvány miatt. A kezelések 2021. január 11. napjától indultak meg kedvezményes 300 Ft-os önrésszel: iszap, szénsavkád, csoportos gyógytorna esetén, még a gyógymasszázs esetén 600 Ft önrésszel indultak meg a kezelések. Ennek ellenére a Fürdő 2021. május 14-i nyitása után volt érezhető a fürdőgyógyászat igénybevételenek jelentős növekedése.

A fürdőgyógyászat területén a NEAK által finanszírozott, ill. a betegek / vendégek által befizetett önrész és wellness kezelések alakulása 2021. évben:

2021. év	Nettó NEAK bevétel	Önrész és wellness bevétel	Ellátott összesen esetszám
Január	527.207 Ft	652.415 Ft	1 162
Február	2.705.739 Ft	964.049 Ft	2 368
Március	4.871.481 Ft	847.977 Ft	3 233
Április	2.308.305 Ft	713.470 Ft	3 682
Május	3.244.490 Ft	2.407.892 Ft	4 890
Június	3.208.636 Ft	3.693.446 Ft	5 077
Július	3.648.848 Ft	5.309.741 Ft	7 079
Augusztus	3.526.007 Ft	4.688.591 Ft	8 733
Szeptember	3.793.503 Ft	4.334.907 Ft	9 546

Október	2.616.849 Ft	3.524.639 Ft	3 614
November	2.974.224 Ft	3.418.434 Ft	3 602
December	2.838.662 Ft	2.821.974 Ft	2 561
Összesen	36.263.951 Ft	33.377.502 Ft	31 412

Gyakorlati hely biztosítása: 2021. évben az új szakképzési törvénynek megfelelően tanulói munkaszerződés köthető, így 2021. évben összesen kevesebb bevétel realizálódott. Ennek oka, hogy a törvény a gyakorlati helyek normatíva lehívását megváltoztatta és az együttműködéssel foglalkoztatást beszüntette. 2021.07.05-től a szakképzési törvény módosításra került, mely már lehetővé teszi az együttműködési szerződés kötését a gyakorlati hely és az iskola között. A Kft. a törvénymódosítást követően azonnal élt a lehetőséggel és a nyári időszakban már volt együttműködéssel foglalkoztatott tanulója.

A kiadások és ráfordítások esetén megtakarítások keletkeztek a koronavírus okozta szigorú gazdálkodás és a munkavállalói munkaidő csökkentés következtében.

A Kft. a környezettudatosság és káros anyag kibocsátás megelőzés érdekében a keletkezett veszélyes hulladékot a SZOTE Kft.-vel semmisíteti meg.

Eredmény:

A Kft. 2021. december 31-i mérlegforduló napján:

Adózott eredmény: 37.441 e Ft.

Kötelezettségek: 10.775 e Ft

Megnevezés	Összege
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatás nyújtásból	2.394
<i>melyből nem lejárt tartozások</i>	2.394
<i>0-30 napja lejárt</i>	
<i>31-60 napja lejárt</i>	
<i>61-90 napja lejárt</i>	
<i>91-180 napja lejárt</i>	
<i>180 napon túli</i>	
Egyéb kötelezettségek – adó jellegű	3.443
Egyéb kötelezettségek – munkabér	4.938
Összesen:	10.775

Követelések: 32.577 e Ft

Megnevezés	Összege
Követelések áruszállításból, szolgáltatás nyújtásból	10.661
<i>melyből nem lejárt követelések</i>	3.505
<i>0-30 napja lejárt</i>	68
<i>31-60 napja lejárt</i>	7.085
<i>61-90 napja lejárt</i>	
<i>91-180 napja lejárt</i>	3
<i>180 napon túli</i>	
Munkavállalókkal szembeni követelések	56
Egyéb - váltópénz	80
Egyéb követelések	45

Egyéb követelések – adó jellegű	21.542
Beruházásokra adott előleg	193
Összesen:	32.577

Pénzeszközök: **240.334 e Ft**

ebből: 721 e Ft pénztári pénzkészlet
239.613 e Ft bankszámla egyenleg.

Az intézmény likviditási gondokkal továbbra sem küzd.

4. Összegzés

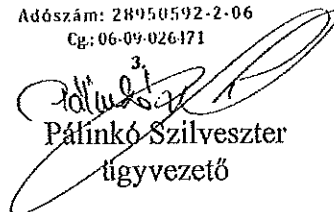
A szétválás után létrejövő Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. 2021. évi legfontosabb feladata az volt, hogy a világjárvány miatti bevétel kieséseket csökkentse, szintén a járvány okozta kiadás növekedést minimalizálja és gondoskodik a Kft. biztonságos működtetéséről. A Fürdőgyógyászati kezelések koronavírus járvány előtti szintre emelése a legfontosabb feladat továbbra is, illetve a megváltozott szakképzési törvény szerinti tanulói munkaszerződések háttérének biztosítása a Mórahalmi Ágazati Képző Központba történő csatlakozással és annak háttérének segítségével.

A fenti fejlesztési irányvonalakon túlmenően a Kft. a működése során a továbbiakban is törekszik az integritás, illetve átláthatóság szabályainak való megfelelésre, és egyúttal a működése során folyamatosan figyelembe veszi a fenntarthatóságra vonatkozó szabályoknak való megfelelést.

Mórahalom, 2022. május 12.

Tisztelettel:

Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Adószám: 28950592-2-06
Cg.: 06-09-026171


Pálkó Szilveszter
ügyvezető

Adószám: 28950592-2-06
Cégbíróság:
Cégjegyzék szám: 06-09-026471

Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft.

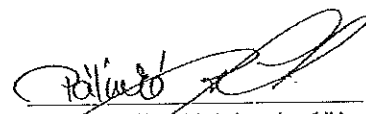
6782 Mórahalom, Szent László park 3.

Kiegészítő melléklet

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Mórahalom, 2022. május 12.


A gazdálkodó képviselője

Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Adószám: 28950592-2-06
Cg: 06-09-026471
3.

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A 100%-os Önkormányzati tulajdonú Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. 2021.01.01. napjával, a Móra-Vitál Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft.-ből szétválás/kiválás útján jött létre.

Elsődleges tevékenysége a Homokháti Kistérség lakossága részére társadalom biztosítás által fürdőgyógyászati ellátások biztosítása, az egészség fejlesztése, betegségek megelőzése, gyógyító és orvosi rehabilitációs feladatok, valamint gyakorlati hely biztosítása gyógymasször és fizioterápiás asszisztens képzés keretében.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A számviteli politika bemutatása

A számviteli politika sajátosságai a valós és megbízható összképre nem gyakorolnak érdemi hatást. A számviteli politika meghatározó elemei:

A számviteli politika táblázatos kivonata

Jellemző	Választás
Könyvvizetés pénzneme	HUF
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa	A
Eredménymegállapítás módja	Összköltség eljárás
Eltérő üzleti év	Nem
Könyvvizsgálat	Igen
Tőzsdei jelenlét	Nem érintett

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

3.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. mérlegében a vonatkozó szabályozásnak megfelelően előző évi adatok nem jelennek meg.

3.3. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	178
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 171

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	360

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

3.4. Forgóeszközök

Forgóeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgóeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	831

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 661
6. Egyéb követelések	21 916

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	721
2. Bankbetétek	239 613

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

3.6. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

3.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

3.8. Kötelezettségek

Kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 394
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 381

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

3.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

A Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. eredménykimutatásában a vonatkozó szabályozásnak megfelelően előző évi adatok nem jelennek meg.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	-	78 683	52.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	-	0	0.0
Egyéb bevételek	0	-	70 124	47.1
Pénzügyi műveletek bevételei	0	-	0	0.0
Bevételek összesen	0	-	148 807	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	78 683

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Ágazati bértámogatás	8 195
Tanulók szakképzése utáni bevételek	61 391
Munkavállalókkal szembeni követelés	432
Különbféle egyéb bevételek	106

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

4.4. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

A Szent Erzsébet Mórhalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	0	-	25 106	22.5
Személyi jellegű ráfordítások	0	-	80 254	72.1
Értékesítőkenési leírás	0	-	1 049	0.9
Egyéb ráfordítások	0	-	4 957	4.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	-	0	0.0
Ráfordítások összesen	0	-	111 366	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és

azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	10 255
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 237
07. Egyéb szolgáltatások értéke	953
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	661

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	70 641
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 764
12. Bérjárulékok	5 849

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgydíszaki adataiban - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgydíszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Szent Erzsébet Mórakalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

5.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

5.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a Szent Erzsébet Mórakalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

5.4. Létszámadatok

A tárgyéven foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 50 fő.

5.5. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Szent Erzsébet Mórakalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

Pénzügyi és szakmai beszámoló

2021. Ev

IV. nezjedán

1. Tárgyi eszközökkel kapcsolatos információk:

a. szilveszteri ételkészítés	előző év zsidóhímnye	IV. megválasztás zsidóhímnye	1349
b. szilveszteri berendezések építése			
c. szilveszteri karbantartási költségek értékelése	0		
d. szilveszteri értékelés értékelése	0		

2. Kēlānānēk Bagan	elēdō ēw zāfōsīlōmānŋ	IV. nēpōwēdēw zāfōsīlōmānŋ	833
3. wēwōi kōwōrōdēk	elēdō ēw zāfōsīlōmānŋ	IV. nēpōwēdēw zāfōsīlōmānŋ	10 654
3D nāpōn tūl wāwōi kōwōrōdēk	elēdō ēw zāfōsīlōmānŋ	IV. nēpōwēdēw zāfōsīlōmānŋ	3
4. ēwēwē kōwōrōdēk	elēdō ēw zāfōsīlōmānŋ	IV. nēpōwēdēw zāfōsīlōmānŋ	21 920

5. pētījumā izstrādāt		
1. kopsējais mērķis		721
2. mērķa izstrādāt	IV. nepasvādes izstrādāt	
3. mērķa izstrādāt	IV. nepasvādes izstrādāt	239 613

6. szilárd anyagok észen	elészési előkészítés	0 IV. megkezdés előkészítés	2 394
50. részben előkészítés	előészési előkészítés	0 IV. megkezdés előkészítés	0

7. egyéb kötelezettségek	előző évi zárolásományn:	0	IV. nyolcvetves zárolásományn:	8 351
--------------------------	--------------------------	---	--------------------------------	-------

8. ártávolságok	előző évi	0 társult társ	98 456 IV. megjelöl társ	78 693
9. egyéb bevétel	előző évi	0 társult társ	23 720 IV. megjelöl társ	70 124
10. kiadás	előző évi	0 társult társ	21 IV. megjelöl társ	50
11. befizetés	előző évi	0 társult társ	52 182 IV. megjelöl társ	80 254
12. előző évi eredmény	előző évi	0 társult társ	26 476 IV. megjelöl társ	37 444

Mellékletek:

2. korosztályos verső és szülő/kimutató	
3. versőtől kezdve minden versenyzőnél az alábbiak szerint (oldal tényleges)	

- a) megfigyelés, megfigyelés
- b) felmérés, felmérés
- c) megfigyelés, felmérés
- d) felmérés, felmérés

A fentiekelt valószínűsítést megfigyelésből, illetve az elméleti számításokból is meg lehet határozni.

Kalt Mörsholm, 2022. majus 12.

Szent Erzsébet Mórakalmi Fürdő- és Gyógyászati Nonprofit

Kortársi feladatok tárgyszavai

6782 Morabian. Stein Is. (S) York. 3.

Adószám: 28950512-2-06

~~CG-16-043026471~~

05/27/2000

FB elnök vagy Önkormányzati képviselő személy



SZENT ERZSÉBET
MÓRAHALMI
FÜRDŐGYÓGYÁSZATI
NONPROFIT KFT.

6782 MÓRAHALOM,
SZENT LÁSZLÓ PARK 3.

Szállítói kimutatás: 2021.12.31.

Partner	Fizetési határidőn belüli	1-30 napja lejárt	31-60 napja lejárt	Egyenleg:
Agatha Bt.	75 000 Ft			75 000 Ft
Alföldvíz Zrt.	70 702 Ft			70 702 Ft
Ármánné Kovács Erika	6 750 Ft			6 750 Ft
Béker Soft Kft.	38 100 Ft			38 100 Ft
Generali Zrt.	-27 726 Ft			-27 726 Ft
Horváth Ildikó Erzsébet	228 600 Ft			228 600 Ft
Irodagép Kft.	368 300 Ft			368 300 Ft
Judyn Bt.	190 500 Ft			190 500 Ft
Kerex Budafok Kft.	533 400 Ft			533 400 Ft
Laczi Gábor e.v.	149 984 Ft			149 984 Ft
Liftcontroll Kft.	35 624 Ft			35 624 Ft
Linde Gáz Zrt.	41 910 Ft			41 910 Ft
MóraÉp Kft.	19 050 Ft			19 050 Ft
Mórahalom városi Önkormányzat	-121 818 Ft			-121 818 Ft
Móra-Input Kft.	47 152 Ft			47 152 Ft
NHKV Zrt.	76 375 Ft			76 375 Ft
N-System Kft.	19 699 Ft			19 699 Ft
Solar Team Kft.	21 609 Ft			21 609 Ft
SZSZC	485 600 Ft	35 600 Ft		521 200 Ft
Womi Kata Bt.	100 000 Ft			100 000 Ft
	2 358 811 Ft	35 600 Ft	0 Ft	2 394 411 Ft

Szállítói kötezettségek összesen:

2 394 411 Ft

Mórahalom, 2022. május 12.

.....
ügyvezető

Szent Erzsébet Mórahalomi Fürdőgyógyászati Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Adószám: 28950592-2-06
Cg.: 06-09-026171
3.



SZENT ERZSÉBET
MÓRAHALMI
FÜRDŐGYÓGYÁSZATI
NONPROFIT KFT.

6782 MÓRAHALOM,
SZENT LÁSZLÓ PARK 3.

Vevői kimutatás 2021.12.31.

Partner	Fizetési határidőn belüli	0-30 napja lejárt	31-60 napja lejárt	61-90 napja lejárt	90 napon túl	Egyenleg:
Andrásfi Barbara	15 900 Ft					15 900 Ft
MKB Pannónia EP		11 400 Ft	20 400 Ft			31 800 Ft
Móra-Art Kft.	34 400 Ft					34 400 Ft
Móra-Tourist Kft.	16 800 Ft					16 800 Ft
Móra-Vitál Kft.			7 027 300 Ft			7 027 300 Ft
NEAK	2 978 558 Ft					2 978 558 Ft
Németh Zsolt					2 600 Ft	2 600 Ft
OTP EP		23 400 Ft				23 400 Ft
Pap István	6 800 Ft					6 800 Ft
Prémium EP		23 000 Ft	37 650 Ft			60 650 Ft
Szaniszló Zsuzsanna		2 400 Ft				2 400 Ft
SZSZC	450 000 Ft					450 000 Ft
Tóth Gyöngyi	2 400 Ft					2 400 Ft
Vitamin EP		7 600 Ft				7 600 Ft
	3 504 858 Ft	67 800 Ft	7 085 350 Ft	- Ft		10 660 608 Ft

Vevői követelések összesen:

10 660 608 Ft

Mórahalom, 2022. május 12.

Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit

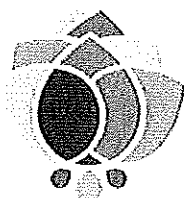
Korlátolt Felelősségű Társaság

6782 Mórahalom, Szent László park 3.

Adószám: 28950592-2-06

2022.05.12. 09:26:17

Ügyvezető



SZENT ERZSÉBET
MÓRAHALMI
FÜRDŐGYÓGYÁSZATI
NONPROFIT KFT.

6782 MÓRAHALOM,
SZENT LÁSZLÓ PARK 3.

HATÁROZATOK KÖNYVE

2021.

A társaság neve: Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített neve: Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft.

A társaság székhelye: 6782 Mórahalom, Szent László Park 3.

A társaság telephelyei: 6782 Mórahalom, Szent László Park 4.

6782 Mórahalom, Dosztig köz 1.

A cég megalakulásának időpontja: 2020 év október hó 01. nap

A cégbejegyzés időpontja: 2021 év január hó 01. nap

A társaság alapítója: Mórahalom Városi Önkormányzat

Címe: 6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.

Cégjegyzékszám: 06-09-026471

Adószám: 28950592-2-06

KSH szám: 28950592-8690-572-06

Az adatokban történő változások:

A szétválás-kiválás útján a **Móra-Vital Nonprofit Közhasznú Kft-ből** kiválik és **2021.01.01.** napjával létrejön 100%-os Önkormányzati tulajdonú **Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft.**

Megnyitva: 2021. év január hó 4. nap

Szent Erzsébet Mórahalmi Fürdőgyógyászati Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Adószám: 28950592-2-06
Cégjegyzékszám: 06-09-026471
1.
Ügyvezető aláírása

Ez a könyv 9 számozott oldalt tartalmaz

2021. év

sorszám	száma és kelte	Alapítói határozat	Intézkedést igényel igen/nem	Intézkedés végrehajtásának határideje	Teljesítés időpontja:	Végrehajtott intézkedés leírása	Nem teljesítés esetén a határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések, határidő módosítás
1.	41/2021. (II.25.) PM határozat	SZENT ERZSÉBET MÓRAHALMI FÜRDŐGYÓGYÁSZATI NONPROFIT KFT. 2021. ÉVI ÜZLETI TERVÉNEK ELFOGADÁSA	igen	2021. évi költségvetés elfogadása, folyamatos	1-3 hónapban legkésőbb 2021. júniusi Kt. ülés	A Polgármester 2021. évi üzleti tervet az 1.számú melléklet szerint elfogadja.	nem releváns	nem releváns
2.	97/2021. (III.30.) PM határozat	A MÓRA – VITÁL NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. ÉS A SZENT ERZSÉBET MÓRAHALMI FÜRDŐGYÓGYÁSZATI NONPROFIT KFT. KIVÁLASZÁSI/SZÉTVÁLASZÁSI ZÁRÓ VAGYONMÉRLEG ÉS VAGYONLELTÁR	igen	azonnal	azonnal	A Polgármester a kiválasztási/szétválasztási záró vagyonszármazás és vagyonleltár jóváhagyásával kapcsolatban a könyvvizsgáló, illetve a FB jelentését megismerte és elfogadta, majd az ezzel kapcsolatos döntéseket meghozta.	nem releváns	nem releváns

		ELFOGADÁSA							
3.	(Jegyzőkönyvi kivonat) 7/2021. (VII.01.) KT határozat	ÖNK.-I TULAJDONÚ GAZD.-I TÁRSASÁGOK 2021. 1. NEGYEDÉVI BESZÁMOLÓI A TULAJDONOSI ELLENŐRZÉS RENDJÉRŐL SZÓLÓ SZABÁLYZATBAN MEGJELÖLTEK SZERINT	igen	folyamatos	folyamatos		folyamatos	nem releváns	nem releváns
4.	98/2021 (IX.30) KT határozat	A SZENT ERZSÉBET MÓRAHALMI F. N. KFT. JAVADALMAZÁSI SZABÁLYZATÁNAK ELFOGADÁSA	-		a szabályzat elfogadását követő 30 napon belül	nem kér	A képviselő-testület elfogadja a Javadalmazási Szabályzatot és a Jutalmazási Szabályzatot az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal.	nem releváns	nem releváns
5.	149/2021. (X.28.) KT határozat	A SZENT ERZSÉBET M. F. N. KFT. AZ „ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONÚ GAZD.-I TÁRSASÁG KONTROLLKÖRNYEZETÉNEK KIALAKÍTÁSA” TÁRGYÁBAN LEFOLYTATOTT BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS TARTALMÁRÓL SZÓLÓ	-		azonnal, az intézkedési terv pontjaira az intézkedési tervben megjelölt határidők szerint	2022 februári kt. ülés	A KT elfogadja a lefolytatott belső ellenőrzési jelentés tartalmáról szóló tájékoztatás és intézkedési terv elfogadására tárgyi előterjesztést megtárgyalta.	nem releváns	nem releváns

		TÁJÉKOZTATÁS ÉS INTÉZKEDÉSI TERV ELFOGADÁSA							
6.	154/2021. (X.28) KT határozat	SZENT ERZSÉBET MÓRAHALMI FÜRDŐGYÓGYÁSZATI N. KFT. JUTALMAZÁSI SZABÁLYZATÁNAK MÓDOSÍTÁSA ÉS AZ ÜGYVEZETŐ BÉRÉNEK ELFOGADÁSA	-	a szabályzat elfogadását követő 30 napon belül	nem kér	a képviselő -testület elfogadja a jutalmazási szabályzatot az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal. A Szent Erzs. M. F. N. Kft. ügyvezetőjének (Pálinkó Szilveszter) bére 2021.01.01- 0131.ig bruttó 340.000 Ft., 2021.02.01-09.30ig bruttó 400.000 Ft., 2021.10.01-től bruttó 291.557 Ft.	nem releváns	nem releváns	nem releváns
7.	161/2021. (IV.29.) PM határozat	A MÓRA-VITÁL NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. ÉS A SZENT ERZSÉBET MÓRAHALMI FÜRDŐGYÓGYÁSZATI NONPROFIT KFT. KÖZÖTT KAPACITÁS ÁTVEZETÉS/ÁTCSOPORTOSÍT	-	azonnal	beszámoló s a 2021. augusztusi Kt. ülésen	Mórahalom Polgármestere elfogadja a két cég közötti kapacitás átvezetés/átcsopor tosítás, valamint a területi ellátási kötelezettség megállapítás és/vagy átvezetés végrehajtását. A Móra-Vitál Kft.-	nem releváns	nem releváns	nem releváns

		ÁS VALAMINT TERÜLETI ELLÁTÁSI KÖTELEZETTSÉG MEGÁLLAPÍTÁS ÉS/VAGY ÁTVEZETÉS JÓVÁHAGYÁSA				ből az általános fizioterápiás, gyógytorna járóbetegellátási feladatból 10 nem szakorvosi óraszámot átcsoportosít a Szent Erzsébet M-i Fürdőgy.-i Kft.-hez, ezt követően a Móra- Vital Kft.-nél fennmaradó óraszám heti 50 óra nem szakorvosi óraszám.		
8.	92/2021. (IX.30.) KT határozat	ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONÚ GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK 2021. I. FÉLÉVI BESZÁMOLÓI A TULAJDONOSI ELLENŐRZÉS RENDJÉRŐL SZÓLÓ SZABÁLYZATBAN MEGJELÖLTÉK SZERINT	-	folyamatos	2021. évi zárszámad ás	A képviselő-testület megtárgyalta az „Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2021. I. félévi beszámolója a tulajdonosi ellenőrzés rendjéről szóló szabályzatban megjelöltek szerint” tárgyú előterjesztést és a Szent Erzsébet Mórahalmi	nem releváns	nem releváns

						Fürdőgyógyászati Nonprofit Kft. 2021. évi 1-3. negyedéves beszámolóját a melléklet szerint elfogadja. Felkéri az ügyvezetőt, hogy az 1-3. negyedéves gazdálkodásukat a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően, a takarékos gazdálkodásra és eredményességre törekvés jegyében folytassák.				
10.	132/2020. (IX.30). KT határozat	TULAJDONOSI ELVÁRÁSOK MEGHATÁROZÁSA A MÓRAHALOM VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT TULAJDONOSI RÉSZESEDÉSÉVEL MŰKÖDŐ GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK SZÁMÁRA A 4-9/2020. SZÁMÚ INTÉZKEDÉSI TERV 1. PONTJÁNAK VÉGREHAJTÁSÁKÉNT	-	2./-8./ pontra folyamatos, továbbá az önkormányzat tulajdonosi ellenőrzés szabályzatában meghatározott határidők szerint	évente egyszer az önkormán yzat tulajdonosi ellenőrzési szabályzat ában meghatáro zott éves szakmai	A kt részéről a jövőben minden az önkormányzat tulajdonosi részesedésével működő, FB-vel rendelkező gazd- i társ.-gal szemben elvárás, hogy a Felügyelőbizottsá gok a Társaságot érintő minden ellenőrzés megállapítását a biztottsági ülésen	nem releváns	nem releváns		

[illegible]



HORVÁTH ILDIKÓ
OKLEVELES KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SZENT ERZSÉBET MÓRAHALMI FÜRDŐGYÓGYÁSZATI NONPROFIT KFT tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a SZENT ERZSÉBET MÓRAHALMI FÜRDŐGYÓGYÁSZATI NONPROFIT KFT (6782 Mórahalom, Szent László park 3. Cégjegyzékszám: 06-09-026471) („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 275.588 E Ft, az adózott eredmény 37.441 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 2021. 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően középtágra 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem 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 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 megítélés 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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.

Makó, 2022. május 12.

Horváth Ildikó

Horváth Ildikó
Bejegyzett Könyvvizsgáló
6900 Makó, Sírkert u. 51.
Kamarai tagsági szám: 000516

