

Negyedéves tájékoztató az Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok gazdálkodásáról
Pénzügyi és szakmai beszámoló
2022. I. félév1. Tárgyi eszközökkel kapcsolatos információk:
adatok e Ft

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------|--------|-----------------------|-------|
| a. tárgylegalközök összesen | előző évi záróállomány: | 3548 | féléves záróállomány: | 3591 |
| b. beruházások értéke: | 317 | | | |
| c. karbantartási költségek értéke: | 28 | | | |
| d. tárgylegalköz értékesítés értéke: | 0 | | | |
| 2. Készletek összesen | előző évi záróállomány: | 0 | féléves záróállomány: | 0 |
| 3. vevői követelések | előző évi záróállomány: | 5418 | féléves záróállomány: | 0 |
| 90 napon túli vevői követelések | előző évi záróállomány: | 0 | féléves záróállomány: | 0 |
| 4. egyéb követelések | előző évi záróállomány: | 152 | féléves záróállomány: | 10258 |
| 5. pénzeszközök | | | | |
| készpénz készlet | előző évi záróállomány: | 643 | féléves záróállomány: | 678 |
| bankbetétek összege | előző évi záróállomány: | 41572 | féléves záróállomány: | 55489 |
| 6. szállítói tartozások összesen | előző évi záróállomány: | 3267 | féléves záróállomány: | 30 |
| 90 napon túli szállítói tartozások | előző évi záróállomány: | 0 | féléves záróállomány: | 0 |
| 7. egyéb kötelezettségek | előző évi záróállomány: | 18928 | féléves záróállomány: | 27663 |
| 8. árbevételek | előző év: | 20821 | tárgyévi tény: | 7730 |
| 9. egyéb bevételek | előző év: | 123330 | tárgyévi tény: | 72623 |
| 10. létszám | előző év: | 34 | tárgyévi tény: | 28 |
| 11. bérköltség | előző év: | 106285 | tárgyévi tény: | 74556 |
| 12. adózás előtti eredmény: | előző év: | 12855 | tárgyévi tény: | 354 |

Mellékletek:

| | |
|---|--|
| 1. főkönyvi kivonat | |
| 2. kiegészítő melléklet | |
| 3. vezetői beszámoló a negyedéves tevékenységről az alábbiak szerint (rövid tényközlés) | |
| a. alaptevékenységről a negyedévben | |
| b. folyamatban lévő pályázatokról | |
| c. benyújtott pályázatokról | |
| d. beruházásokról | |
| e. nagyszámú beszerzésekről | |
| f. eredmény elérése a tervről | |
| g. várható éves eredményről | |
| h. nagyszámú kötelezettség vállalkozásról | |

A fentiek a valóságnak megfelelően, eltérést nem tapasztaltam.

Kelt: Mórahalom, 2022.08.09.

Móra-Partner Nonprofit Kőszasznu Kft.
6782 Mórahalom, József Áttila u. 6.
e-mail: morapartner@morahalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz: 11735115-2358

FB címké vagy önkormányzat által kijelölt személy

FŐKÖNYVI KIVONAT

Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft. (21947647-2-06) - 2022



Időszak: 2022.01.01-2022.06.30

| Fők.szám | Megnevezés | Forgalom | | Egyenleg | |
|----------|---|-------------|-------------|------------|-----------|
| | | Tartozik | Követel | Tartozik | Követel |
| 1 | BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 14 569 374 | 10 578 396 | 3 990 978 | 0 |
| 12 | INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK | 4 225 000 | 1 148 042 | 3 076 958 | 0 |
| 124 | Egyéb építmények | 4 225 000 | 0 | 4 225 000 | 0 |
| 1241 | Egyéb építmények | 4 225 000 | 0 | 4 225 000 | 0 |
| 129 | Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése | 0 | 1 148 042 | 0 | 1 148 042 |
| 12941 | Egyéb építmények terv szerinti értékcsökkenése | 0 | 1 148 042 | 0 | 1 148 042 |
| 13 | MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK | 2 417 923 | 2 417 923 | 0 | 0 |
| 131 | Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök | 2 417 923 | 0 | 2 417 923 | 0 |
| 139 | Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése | 0 | 2 417 923 | 0 | 2 417 923 |
| 14 | EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK | 7 209 548 | 6 695 528 | 514 020 | 0 |
| 141 | Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések | 4 041 373 | 0 | 4 041 373 | 0 |
| 1411 | Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések | 3 685 383 | 0 | 3 685 383 | 0 |
| 1418 | FOF 2017 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések | 355 990 | 0 | 355 990 | 0 |
| 143 | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | 3 168 175 | 0 | 3 168 175 | 0 |
| 1431 | Irodai, igazgatási ber. és felsz. MP Ált. | 2 227 261 | 0 | 2 227 261 | 0 |
| 1432 | Paktum Irodai, ig. ber. és felsz. TAMOP-1.4.5-12/1-2012-0011 | 30 000 | 0 | 30 000 | 0 |
| 1433 | BK utó Irodai, ig. ber. és felsz. GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 281 513 | 0 | 281 513 | 0 |
| 1434 | Bk "Eszköz" pály Irodai, ig. ber. és felsz. GYE-15-FEJL-JSZ-1-0076 | 312 498 | 0 | 312 498 | 0 |
| 1435 | FOF 2021 Irodai, ig. ber. és felsz. | 316 903 | 0 | 316 903 | 0 |
| 149 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti | 0 | 6 695 528 | 0 | 6 695 528 |
| 16 | BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK | 316 903 | 316 903 | 0 | 0 |
| 161 | Befejezetlen beruházások | 316 903 | 316 903 | 0 | 0 |
| 16192 | Bef. beruh FOF 2021 | 316 903 | 316 903 | 0 | 0 |
| 17 | TULAJDONI RÉSZESÉDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉSEK | 400 000 | 0 | 400 000 | 0 |
| 172 | Egyéb tartós részesedés | 400 000 | 0 | 400 000 | 0 |
| 2 | KÉSZLETEK | 1 292 000 | 1 292 000 | 0 | 0 |
| 2272 | Szépkiártya | 1 292 000 | 1 292 000 | 0 | 0 |
| 3 | KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI | 325 944 733 | 259 615 206 | 66 329 527 | 0 |
| 31 | KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL | 12 136 250 | 12 136 250 | 0 | 0 |
| 311 | Belföldi vevő követelések forintban | 12 136 250 | 12 136 250 | 0 | 0 |
| 32 | KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN | 10 000 000 | 0 | 10 000 000 | 0 |
| 3221 | Adott tagi kölcsön Mórahalom Ágazati képző | 10 000 000 | 0 | 10 000 000 | 0 |
| 36 | EGYÉB KÖVETELÉSEK | 60 515 | 42 000 | 18 515 | 0 |
| 361 | Munkavállalókkal szembeni követelések | 7 000 | 0 | 7 000 | 0 |
| 3612 | Előírt tartozások | 7 000 | 0 | 7 000 | 0 |
| 368 | Különféle egyéb követelések | 53 515 | 42 000 | 11 515 | 0 |
| 3681 | Egyéb követelések | 53 515 | 42 000 | 11 515 | 0 |
| 38 | PÉNZESZKÖZÖK | 288 783 376 | 232 615 982 | 56 167 394 | 0 |
| 381 | Pénztár | 2 789 353 | 2 111 058 | 678 295 | 0 |
| 3811 | Pénztár-számla | 2 789 353 | 2 111 058 | 678 295 | 0 |
| 384 | Bankszámlák | 197 886 465 | 176 397 366 | 21 489 099 | 0 |
| 3840 | Elszámolási betétsz. OTP 8219 | 183 189 616 | 164 411 397 | 18 778 219 | 0 |
| 3842 | Elkülönített számla 9117 | 501 985 | 1 985 | 500 000 | 0 |
| 3844 | BK betétsz. OTP 8226 | 7 592 981 | 6 615 061 | 977 920 | 0 |
| 3847 | Paktum betétsz. OTP 8233 | 495 328 | 495 328 | 0 | 0 |
| 3848 | Integrálom betétsz. OTP 8240 | 1 307 496 | 1 307 496 | 0 | 0 |
| 3849 | betétsz. OTP 8257 | 4 799 059 | 3 566 099 | 1 232 960 | 0 |

www.dlb.hu

1. oldal



MÓRA-PARTNER Nonprofit Közhasznú Kft.
6782 Mórahalom, József Attila u. 6.
e-mail: morapartner@moraalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.:11735115-23588219

a program jogos felhasználója: Horváth Zsolt

FŐKÖNYVI KIVONAT

Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft. (21947647-2-06) - 2022



Időszak: 2022.01.01-2022.06.30

| Fők.szám | Megnevezés | Forgalom | | Egyenleg | |
|----------|--|-------------|-------------|------------|------------|
| | | Tartozik | Követel | Tartozik | Követel |
| 385 | Elkülönített betétszámlák | 85 000 000 | 51 000 000 | 34 000 000 | 0 |
| 3851 | Kamatkozó betétszámlák | 85 000 000 | 51 000 000 | 34 000 000 | 0 |
| 389 | Átvezetési számla | 3 107 558 | 3 107 558 | 0 | 0 |
| 3891 | Átvezetési számla | 3 101 007 | 3 101 007 | 0 | 0 |
| 3898 | ÁFA átvezetési számla | 6 551 | 6 551 | 0 | 0 |
| 39 | AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 14 964 592 | 14 820 974 | 143 618 | 0 |
| 391 | Bevételek aktív időbeli elhatárolások | 14 929 097 | 14 797 707 | 131 390 | 0 |
| 3913 | Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása | 14 929 097 | 14 797 707 | 131 390 | 0 |
| 392 | Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása | 35 495 | 23 267 | 12 228 | 0 |
| 3923 | Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása | 35 495 | 23 267 | 12 228 | 0 |
| 4 | FORRASOK | 185 182 731 | 256 636 467 | 0 | 71 453 736 |
| 41 | SAJÁT TŐKE | 0 | 43 579 048 | 0 | 43 579 048 |
| 411 | Jegyzett tőke | 0 | 3 000 000 | 0 | 3 000 000 |
| 413 | Eredménytartalék | 0 | 40 579 048 | 0 | 40 579 048 |
| 45 | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 13 253 564 | 15 147 324 | 0 | 1 893 760 |
| 453 | Vevőktől kapott előlegek | 6 118 680 | 7 982 925 | 0 | 1 864 245 |
| 45395 | Előleg GINOP-5.1.4-17-2019-00041 Tranzit | 6 118 680 | 6 118 680 | 0 | 0 |
| 45396 | Előleg FOF 2021 | 0 | 1 864 245 | 0 | 1 864 245 |
| 454 | Szállítók | 7 134 884 | 7 164 399 | 0 | 29 515 |
| 4541 | Belföldi anyag és áruszállítók | 7 134 884 | 7 164 399 | 0 | 29 515 |
| 461 | Nyereségadók elszámolása | 4 888 663 | 7 600 000 | 0 | 2 711 337 |
| 4611 | Társasági adó elszámolása | 8 663 | 0 | 8 663 | 0 |
| 4612 | Kisvállalati adó elszámolása | 4 880 000 | 7 600 000 | 0 | 2 720 000 |
| 462 | Személyi jövedelemadó elszámolása | 8 383 000 | 9 931 367 | 0 | 1 548 367 |
| 4621 | Szja levonás | 0 | 8 758 747 | 0 | 8 758 747 |
| 4629 | Szja rendezés | 8 383 000 | 1 172 620 | 7 210 380 | 0 |
| 467 | Fizetendő általános forgalmi adó | 0 | 63 493 | 0 | 63 493 |
| 4671 | Fizetendő ÁFA | 0 | 62 100 | 0 | 62 100 |
| 4673 | Fizetendő fordított ÁFA | 0 | 1 393 | 0 | 1 393 |
| 468 | Általános forgalmi adó elszámolási számla | 1 214 000 | 1 153 213 | 60 787 | 0 |
| 469 | Helyi adók elszámolási számla | 375 103 | 144 196 | 230 907 | 0 |
| 4695 | Helyi iparüzési adó elszámolási számla | 375 103 | 144 196 | 230 907 | 0 |
| 471 | Jövedelemadó elszámolási számla | 64 262 404 | 72 078 519 | 0 | 7 816 115 |
| 4711 | Keresetelszámlolási számla | 61 451 804 | 69 267 919 | 0 | 7 816 115 |
| 4714 | Egysz.fogl. kereset elszám. | 2 810 600 | 2 810 600 | 0 | 0 |
| 473 | Társadalombiztosítási kötelezettség | 11 187 000 | 13 348 639 | 0 | 2 161 639 |
| 4734 | TB járulék biztosítottól levont | 10 870 000 | 12 963 639 | 0 | 2 093 639 |
| 4738 | Egyszerűsített fogl. közterhe | 317 000 | 385 000 | 0 | 68 000 |
| 479 | Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek | 272 117 | 11 822 838 | 0 | 11 550 721 |
| 4799 | Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek | 272 117 | 11 822 838 | 0 | 11 550 721 |
| 48 | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 718 605 | 1 139 555 | 0 | 420 950 |
| 481 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 25 598 | 146 548 | 0 | 120 950 |
| 4812 | Bevételek ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása | 25 598 | 146 548 | 0 | 120 950 |
| 48121 | Támogatás elhat FOF2017 | 25 598 | 146 548 | 0 | 120 950 |
| 4821 | Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások | 693 007 | 993 007 | 0 | 300 000 |
| 49 | ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK | 80 628 275 | 80 628 275 | 0 | 0 |
| 491 | Nyitómérleg számla | 76 601 829 | 76 601 829 | 0 | 0 |

www.rlb.hu

2. oldal



MÓRA PARTNER Nonprofit Közhasznú Kft.
6782 Mórahalom, József Attila u. 63
e-mail: morapartner@morahalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.:11735115-23588219

a program jogos felhasználója: Horváth Zsolt

FŐKÖNYVI KIVONAT

Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft. (21947647-2-06) - 2022



Időszak: 2022.01.01-2022.06.30

| Fők.szám | Megnevezés | Forgalom | | Egyenleg | |
|-------------|---|-------------------|-----------|-------------------|----------|
| | | Tartozik | Követel | Tartozik | Követel |
| 493 | Adózott eredmény elszámolása | 4 026 446 | 4 026 446 | 0 | 0 |
| 5 | KÖLTSÉGNEMEK | 73 919 239 | 0 | 73 919 239 | 0 |
| 51 | ANYAGKÖLTSÉGEK | 1 828 850 | 0 | 1 828 850 | 0 |
| 51112 | Tisztítószer BCS | 285 298 | 0 | 285 298 | 0 |
| 51113 | Tisztítószer Fejl. ház | 115 875 | 0 | 115 875 | 0 |
| 511311 | Irodaszer, nyomtatvány MP ált | 42 426 | 0 | 42 426 | 0 |
| 511312 | Irodaszer, nyomtatvány BCS | 47 755 | 0 | 47 755 | 0 |
| 511317 | Irodaszer, nyomt. Fház | 16 745 | 0 | 16 745 | 0 |
| 512 | Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei | 32 083 | 0 | 32 083 | 0 |
| 5122 | Egy éven belül elhaszn. eszk. BCS | 20 015 | 0 | 20 015 | 0 |
| 5123 | Egy éven belül elhaszn. eszk. Fejl. ház | 12 068 | 0 | 12 068 | 0 |
| 513 | Egyéb anyagköltségek | 934 110 | 0 | 934 110 | 0 |
| 5131 | Egyéb anyag MP ált | 300 000 | 0 | 300 000 | 0 |
| 5132 | Egyéb anyag BCS | 69 445 | 0 | 69 445 | 0 |
| 5133 | Egyéb anyag Fejlesztőház | 462 260 | 0 | 462 260 | 0 |
| 5134 | Egyéb anyag BK UTÓ GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 102 405 | 0 | 102 405 | 0 |
| 514 | Közüzemti ktg-ek | 354 558 | 0 | 354 558 | 0 |
| 5141 | Vízdíj | 37 640 | 0 | 37 640 | 0 |
| 51412 | Vízdíj FH | 18 820 | 0 | 18 820 | 0 |
| 51413 | Vízdíj BK | 18 820 | 0 | 18 820 | 0 |
| 5142 | Gázdíj | 171 128 | 0 | 171 128 | 0 |
| 51422 | Gázdíj FH | 85 564 | 0 | 85 564 | 0 |
| 51423 | Gázdíj BK | 85 564 | 0 | 85 564 | 0 |
| 5143 | Villamos energia ktg | 145 790 | 0 | 145 790 | 0 |
| 51432 | Villamos energia ktg FH | 72 895 | 0 | 72 895 | 0 |
| 51433 | Villamos energia ktg BK | 72 895 | 0 | 72 895 | 0 |
| 52 | IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI | 1 996 164 | 0 | 1 996 164 | 0 |
| 523 | Karbantartási költségek | 28 229 | 0 | 28 229 | 0 |
| 5232 | Karbantartási ktg. BCS | 17 167 | 0 | 17 167 | 0 |
| 5233 | Karbantartási ktg. Fejl.Ház. | 11 062 | 0 | 11 062 | 0 |
| 527 | Könyvviteli szolg. ktg-el | 1 038 600 | 0 | 1 038 600 | 0 |
| 5271 | Könyvelési díj | 810 000 | 0 | 810 000 | 0 |
| 52711 | Könyvelési díj | 405 000 | 0 | 405 000 | 0 |
| 52712 | Könyvelési díj BCS | 405 000 | 0 | 405 000 | 0 |
| 5272 | Könyvvizsgálati díj | 228 600 | 0 | 228 600 | 0 |
| 52721 | Könyvvizsgálati díj | 114 300 | 0 | 114 300 | 0 |
| 52722 | Könyvvizsgálati díj BCS | 114 300 | 0 | 114 300 | 0 |
| 529 | Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei | 929 335 | 0 | 929 335 | 0 |
| 52911 | posta ktg MP ált. | 15 890 | 0 | 15 890 | 0 |
| 52922 | Internet BCS | 63 000 | 0 | 63 000 | 0 |
| 52923 | Internet FH | 25 200 | 0 | 25 200 | 0 |
| 52927 | Internet BK UTÓ GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 25 200 | 0 | 25 200 | 0 |
| 5296 | Telefon ktg | 37 040 | 0 | 37 040 | 0 |
| 52961 | Telefon ktg MP ált | 12 349 | 0 | 12 349 | 0 |
| 52962 | Telefon ktg BCS | 12 345 | 0 | 12 345 | 0 |
| 52963 | Telefon ktg BK UTÓ GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 12 346 | 0 | 12 346 | 0 |
| 529811 | Egyéb ig. szolg. MP ált. | 26 430 | 0 | 26 430 | 0 |

FŐKÖNYVI KIVONAT

Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft. (21947647-2-06) - 2022



Időszak: 2022.01.01-2022.06.30

| Fők.szám | Megnevezés | Forgalom | | Egyenleg | |
|-------------|---|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | | Tartozik | Követel | Tartozik | Követel |
| 529812 | Egyéb ig. szolg. BCS | 94 230 | 0 | 94 230 | 0 |
| 529813 | Egyéb ig. szolg. Fejl. ház | 76 122 | 0 | 76 122 | 0 |
| 529817 | Egyéb ig. szolg. BK Utó GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 566 223 | 0 | 566 223 | 0 |
| 53 | EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI | 417 608 | 0 | 417 608 | 0 |
| 531 | Hafósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek | 8 000 | 0 | 8 000 | 0 |
| 532 | Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak | 339 047 | 0 | 339 047 | 0 |
| 5320 | Pénzügyi, bef. szolg. díjak | 339 047 | 0 | 339 047 | 0 |
| 533 | Biztosítási díj | 70 561 | 0 | 70 561 | 0 |
| 5332 | Biztosítási díj BCS | 21 721 | 0 | 21 721 | 0 |
| 5333 | Biztosítási díj FH | 24 420 | 0 | 24 420 | 0 |
| 5334 | Biztosítási díj BK | 24 420 | 0 | 24 420 | 0 |
| 54 | BÉRKÖLTSÉG | 66 553 918 | 0 | 66 553 918 | 0 |
| 541 | Bérek | 62 214 318 | 0 | 62 214 318 | 0 |
| 5411 | Bérktg. MP ált. | 400 000 | 0 | 400 000 | 0 |
| 5412 | Bérktg. Fejl. ház | 4 928 897 | 0 | 4 928 897 | 0 |
| 5413 | Bérktg. BCS | 52 783 969 | 0 | 52 783 969 | 0 |
| 54151 | Bérktg. BK utófin. GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 4 101 452 | 0 | 4 101 452 | 0 |
| 542 | Megbízási díjak | 1 536 000 | 0 | 1 536 000 | 0 |
| 5421 | Megbízási díjak MP ált. | 906 000 | 0 | 906 000 | 0 |
| 5423 | Megbízási díjak BCS | 540 000 | 0 | 540 000 | 0 |
| 54259 | Megbízási díjak FOF2021 | 90 000 | 0 | 90 000 | 0 |
| 543 | EFO bérköltség | 2 803 600 | 0 | 2 803 600 | 0 |
| 5431 | EFO MP ált. | 1 713 400 | 0 | 1 713 400 | 0 |
| 5432 | EFO Fejlesztőház | 687 000 | 0 | 687 000 | 0 |
| 5433 | EFO BCS | 403 200 | 0 | 403 200 | 0 |
| 55 | SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK | 2 333 650 | 0 | 2 333 650 | 0 |
| 5515 | Táppénz hozzájárulás | 33 012 | 0 | 33 012 | 0 |
| 552 | Jóléti és kulturális költségek | 1 292 000 | 0 | 1 292 000 | 0 |
| 5521 | Béren k. és egyes meghat. jut. MP ált. | 16 000 | 0 | 16 000 | 0 |
| 5522 | Béren k. és egyes meghat. jut. Fejl. ház | 120 000 | 0 | 120 000 | 0 |
| 5523 | Béren k. és egyes meghat. jut. BCS | 1 060 000 | 0 | 1 060 000 | 0 |
| 55251 | Béren k. és egyes meghat. jut. BK utófin. GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 96 000 | 0 | 96 000 | 0 |
| 553 | Betegszabadság | 297 050 | 0 | 297 050 | 0 |
| 5532 | Betegszabadság Fejl. ház | 130 217 | 0 | 130 217 | 0 |
| 5533 | Betegszabadság BCS | 123 500 | 0 | 123 500 | 0 |
| 55351 | Betegszabadság BK utófin. GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 43 333 | 0 | 43 333 | 0 |
| 5542 | munkabajárás utiköltsége | 111 400 | 0 | 111 400 | 0 |
| 55422 | Munkabajárás utiktg. BCS | 84 045 | 0 | 84 045 | 0 |
| 55423 | Munkabajárás utiktg. FH | 27 355 | 0 | 27 355 | 0 |
| 556 | Elismert ktg térítése | 600 188 | 0 | 600 188 | 0 |
| 5561 | Elismert ktg térítése MP ált. | 180 441 | 0 | 180 441 | 0 |
| 5562 | Elismert ktg térítése BCS | 146 382 | 0 | 146 382 | 0 |
| 5563 | Elismert ktg térítése FH | 161 287 | 0 | 161 287 | 0 |
| 5566 | Elismert ktg térítése BK | 112 078 | 0 | 112 078 | 0 |
| 56 | BÉRJÁRULÉKOK | 514 772 | 0 | 514 772 | 0 |
| 566 | Béren k. és egyes meghat. jut. Szja | 194 772 | 0 | 194 772 | 0 |
| 5661 | B. k. és egyes meghat. jut. Szja MP ált. | 3 372 | 0 | 3 372 | 0 |



FŐKÖNYVI KIVONAT

Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft. (21947647-2-06) - 2022



Időszak: 2022.01.01-2022.06.30

| Fők.szám | Megnevezés | Forgalom | | Egyenleg | |
|----------|---|-----------|------------|-----------|------------|
| | | Tartozik | Követel | Tartozik | Követel |
| 5662 | B. k. és egyes meghat. jut. Szja Fejl. ház | 18 000 | 0 | 18 000 | 0 |
| 5663 | B. k. és egyes meghat. jut. Szja BCS | 159 000 | 0 | 159 000 | 0 |
| 56651 | B. k. és egyes meghat. jut. Szja BK utófin. GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 14 400 | 0 | 14 400 | 0 |
| 567 | EFO járulék | 320 000 | 0 | 320 000 | 0 |
| 5671 | EFO járulék MP Ált. | 206 000 | 0 | 206 000 | 0 |
| 5672 | EFO járulék Fejlesztőház | 72 000 | 0 | 72 000 | 0 |
| 5673 | EFO járulék BCS | 42 000 | 0 | 42 000 | 0 |
| 57 | ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 274 277 | 0 | 274 277 | 0 |
| 571 | Terv szerinti értéksökkenési leírás | 167 941 | 0 | 167 941 | 0 |
| 572 | Használatbavételkor egy összegben elszámolt értéksökkenési | 66 408 | 0 | 66 408 | 0 |
| 5725 | FOF 2021 haszn.vételkor egy ö.ben elsz. | 66 408 | 0 | 66 408 | 0 |
| 5733 | ÉCS BK utó GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 9 348 | 0 | 9 348 | 0 |
| 5735 | ÉCS FOF 2021 Irodai, ig. ber. és felsz. | 4 982 | 0 | 4 982 | 0 |
| 5738 | ÉCS FOF 2017 | 25 598 | 0 | 25 598 | 0 |
| 8 | ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK | 5 660 599 | 13 | 5 660 586 | 0 |
| 86 | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 145 599 | 13 | 145 586 | 0 |
| 867 | Adók, illetékek, hozzájárulások | 144 196 | 0 | 144 196 | 0 |
| 8672 | Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások | 144 196 | 0 | 144 196 | 0 |
| 869 | Különféle egyéb ráfordítások | 1 403 | 13 | 1 390 | 0 |
| 8698 | Le nem vonh. és ingy. után fiz. ÁFA | 1 393 | 0 | 1 393 | 0 |
| 8699 | Egyéb nem részletezett ráf. | 10 | 13 | 0 | 3 |
| 89 | NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK | 5 515 000 | 0 | 5 515 000 | 0 |
| 892 | Kisvállalati adó | 5 515 000 | 0 | 5 515 000 | 0 |
| 9 | ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK | 173 687 | 78 620 281 | 0 | 78 446 594 |
| 91 | BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE | 0 | 8 802 200 | 0 | 8 802 200 |
| 9114 | BCS, CSANA értékesítés árbev. | 0 | 2 146 200 | 0 | 2 146 200 |
| 91142 | BCS gondozási díj | 0 | 2 146 200 | 0 | 2 146 200 |
| 9121 | Vállalkozási tev. árbev. (ÁFA MENTES) | 0 | 6 426 000 | 0 | 6 426 000 |
| 9122 | Vállalkozási tev. árbev. (ÁFA-S) | 0 | 230 000 | 0 | 230 000 |
| 96 | EGYÉB BEVÉTELEK | 173 687 | 69 604 612 | 0 | 69 430 925 |
| 967 | Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás | 173 687 | 69 604 612 | 0 | 69 430 925 |
| 9671 | Költségvetésből kapott támogatás, juttatás | 0 | 64 893 204 | 0 | 64 893 204 |
| 96711 | Költségvetésből kapott t. Normatíva | 0 | 49 183 134 | 0 | 49 183 134 |
| 967111 | Normatíva Fejlesztőház | 0 | 3 613 134 | 0 | 3 613 134 |
| 967112 | Normatíva Bölcsőde | 0 | 45 570 000 | 0 | 45 570 000 |
| 96712 | Szociális ágazati bérpótlék FH | 0 | 1 071 780 | 0 | 1 071 780 |
| 96713 | Szociális ágazati bérpótlék BK | 0 | 867 840 | 0 | 867 840 |
| 96717 | Bérkompenzáció FH | 0 | 546 252 | 0 | 546 252 |
| 96718 | Bérkompenzáció BCS | 0 | 13 224 198 | 0 | 13 224 198 |
| 9674 | BK utó kapott tám. GYE-13-ALT-JSZ-1-0039 | 0 | 4 614 420 | 0 | 4 614 420 |
| 967716 | Támogatás FOF 2017 | 0 | 25 598 | 0 | 25 598 |
| 967721 | Támogatás FOF 2021 | 0 | 71 390 | 0 | 71 390 |
| 9679 | Egyéb kapott támogatás | 173 687 | 0 | 173 687 | 0 |
| 97 | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | 0 | 213 469 | 0 | 213 469 |
| 974 | Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | 213 469 | 0 | 213 469 |
| 9741 | Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz | 0 | 213 469 | 0 | 213 469 |

www.mib.hu

5. oldal



MÓRA-PARTNER Nonprofit Közhasznú Kft.
6782 Mórahalom, József Attila u. 6.
e-mail: morapartner@moraalopar.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.: 11735115-23588219

Beérkezett

a program jogos felhasználója: Horváth Zsolt

PÉNZÜGYI NYILVANTARTÁS

Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft. (21947647-2-09) - 2022



Időszak (telj.): 2022.01.01-2022.06.30

| Naplósz. | Biz.szá | Kelt. | Telj. | Áfa esed. | Fiz.hat. | Rend. | Fiz.mód | Partner/Megjegyzés | Nettó | Áfa | Bruttó | Rendezve |
|---------------|----------|------------|------------|------------|------------|-------|---------|----------------------------------|--------|-----|--------|----------|
| S22000080 | MT599/22 | 2022.07.02 | 2022.06.30 | 2022.06.30 | 2022.07.18 | . | átvétel | Mórabade-Ker Kft. / karbantartás | 29 515 | 0 | 29 515 | 0 |
| Összesen: | | | | | | | | | 29 515 | 0 | 29 515 | 0 |
| Rendezetlen: | | | | | | | | | | | | 29 515 |
| MINDÖSSZESEN: | | | | | | | | | 29 515 | 0 | 29 515 | 0 |
| RENDEZETLEN: | | | | | | | | | | | | 29 515 |

www.m5.hu

1. oldal



a program jogos felhasználója: Horváth Zsolt

MÓRA-PARTNER Nonprofit Közhasznú Kft.
6782 Mórhalom, József Attila u. 6.
e-mail: morapartner@morahalom.hu
Adószám: 21947647-2-09
Bsz: 11735115-23588219

[Handwritten signature]



**MÓRA-PARTNER FOGLALKOZTATÁSI ÉS SZOCIÁLIS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**
6782 Mórahalom Millenniumi sétány 5.
Tel: 70/3747-222 e-mail: morapartner@morahalom.hu

**MÓRA-PARTNER FOGLALKOZTATÁSI ÉS SZOCIÁLIS NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.**

2022. I. FÉLÉV BESZÁMOLÓ

1. Előzmények:

A Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft. 2004-es megalakulása óta működik és legfőbb tevékenységei az alábbiakban foglalhatóak össze:

A Felmérések, készítése a településen élők helyzetéről, adottságaikról informálódás:

- Naprakész információk szerzése helyi és egyéb pályázatokról, pályázati lehetőségekről, kiírásokról.
- A kiírásra került és kerülő pályázatok által érintett és bevonható rétegek meghatározása
- Európai Unió jogszabályok, előírások hazai alkalmazása, azok megismerésének elősegítése

Helyi és regionális kapcsolatok kiépítése, foglalkoztatási program:

- Képzéseken, konferenciákon, szakmai fórumokon való részvétel és azok szervezése
- Pályázatoknál partnerként, konzultánsként részvétel
- Tapasztalat szerzés és meglévő tapasztalatok átadása
- Szociális, egészségügyi és foglalkoztatási pályázatok lebonyolításában részvétel
- Külföldi partnerekkel, szervezetekkel való kapcsolatfelvétel és kapcsolattartás

Szociális program:

- Településünk és a térség hátrányos helyzetű lakóinak felkutatásában, támogatásában közreműködés
- Perifériára került, halmozottan hátrányos helyzetben élők esélyegyenlőségének elősegítése
- Humán, egészségügyi, mentálhigiénés, higiénés, szociális, rehabilitációs szolgáltatások szervezésében részvétel
- Munkanélküliek, megváltozott munkaképességűek, pályaválasztás előtt állók segítése, tanácsadás, pályázati lehetőségek
- Helyi szociális tendenciák nyomon követése, fórumok, konferenciák szervezése
- A helyi önkormányzattal, önkormányzati intézményekkel, civil és egyéb szervezetekkel való hatékony együttműködés.

2. Feladat ellátás, működés:

Közhasznú intézményi tevékenységek:

- **Huncutka Bölcsőde (92 férőhely) üzemeltetése**
A családban nevelkedő 0-3 éven aluli gyermekek napközben ellátását, szakszerű gondozását és nevelését biztosító intézmény. Ha a gyermek betöltötte a 3. életévét, de testi szellemi fejlettségi szintje alapján még nem érett óvodai nevelésre, a 4. életévének betöltését követő augusztus 31-ig nevelhető és gondozható bölcsődében. A bölcsőde végezheti a fogyatékos gyermekek nevelését és gondozását is. (Gyvt. 42§ és 42/A§). **2022. január 01. és 2022. június 30. közötti időszakban a Huncutka Bölcsőde 100%-os kapacitással működött, azaz átlagosan 92 fő/ gondozási napi ellátást biztosítottunk, többek között étkezés, szabadidős programok, zenés és mozgásos foglalkozások kapcsán.**
- **Napsugár Fejlesztő Ház Fogyatékkal Élők Nappali Intézményének üzemeltetése (16 férőhely)**
A harmadik életévüket betöltött önkiszolgálásra részben képes vagy önellátásra nem képes, de felügyeletre szoruló fogyatékos, illetve autista személyek részére biztosít lehetőséget a napközbeni tartózkodásra, társas kapcsolatokra, valamint alapvető higiéniai szükségleteik kielégítésére, továbbá igény szerint megszervezheti az ellátottak napközbeni étkeztetését is.
2022. január 01. és 2022. június 30. közötti időszakban a Napsugár Fejlesztő Házban átlagosan 9,5 fő/ gondozási napi ellátást biztosítottunk, mindösszesen 1195 alkalommal, amelyek nagyrésze személyi segítségnyújtás, ügyintézés, közösségi vagy szabadidős programokon való részvétel kapcsán realizálódott.
- **Biztos Kezdet Napsugár Gyerekház üzemeltetése (10 férőhely)**
Célja a szociokulturális hátrányokkal küzdő, elsősorban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményekben részesülő gyermekek egészséges fejlődésének biztosítását támogató szülői kompetenciákat erősítő, a szülő és az óvodába még nem járó gyermek számára együttesen nyújtott társadalmi felzárkózást segítő prevenció szolgáltatás biztosítása. (Gyvt. 38/A§ /1/). A Biztos Kezdet Napsugár Gyerekházban **2022. január 01. és 2022. június 30. közötti időszakban havi átlagban 10 fő gyermek és azok szülei részesültek képesség és szociális felzárkóztató foglalkozásokban.**

3. Támogatások, pályázati aktivitás és elnyert pályázati források

FOF2021-C-1242:

2022. I. félévben Fogyatékos személyek helyi, regionális és országos szervezeteinek szakmai programjainak támogatása pályázat keretein belül az elszámolható 1.864.245,- Ft összegből **216.408,-Ft** került felhasználásra. A programok nagy része (kutyás, lovas

mozgásfejlesztő, ének terápiás foglalkozások) szeptemberig valósul meg. A pályázat elszámolhatóságának vége 2022. december 31.

4. Eredmény:

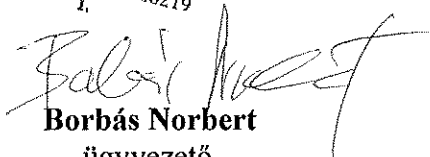
Tervezett eredmény 2022 I. félévben: 354 e,-Ft
A cég főkönyv szerinti eredménye: **-1.133 e,-Ft**
Eltérés a 2022 üzleti tervhez képest: **-1.478 e,-Ft**

A 2022. I. félév eredménye -1.133 e,-Ft veszteség, ami a tervezett vállalkozói tevékenységek időszakos elmaradásának köszönhető.

Mórahalom, 2022. augusztus 22.

MÓRA-PARTNER Nonprofit Közhasznú Kft.
6782 Mórahalom, József Attila u. 6.
e-mail: morapartner@morahalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.:11735115-23588219
1,

Tisztelettel:


Borbás Norbert
ügyvezető

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 9 | 4 | 7 | 6 | 4 | 7 | 8 | 8 | 9 | 9 | 5 | 7 | 2 | 0 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 6 | - | 0 | 9 | - | 0 | 1 | 3 | 9 | 5 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

**Móra-Partner Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**

a vállalkozás megnevezése

6782 MÓRAHALOM, József Attila utca 6.

a vállalkozás címe

2022. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló

MÓRA-PARTNER Nonprofit Közhasznú Kft.
6782 Mórahalom, József Attila u. 6.
e-mail: morapartner@morahalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.:11735115-23588219

Keltezés: Mórahalom, 2022. augusztus 12

1. 

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 21947647-8899-572-06
Cégjegyzék szám: 06-09-013950

Móra-Partner Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
A mérleg fordulónapja: 2022. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|---------------|-----------------------------|---------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor) | 3 948 | 0 | 3 991 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | | | |
| 3. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 3 548 | | 3 591 |
| 4. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 400 | | 400 |
| 5. | B. Forgóeszközök (6-9 sorok) | 47 785 | 0 | 66 425 |
| 6. | I. KÉSZLETEK | | | |
| 7. | II. KÖVETELÉSEK | 5 570 | | 10 258 |
| 8. | III. ÉRTÉKPAPIROK | | | |
| 9. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 42 215 | | 56 167 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 14 881 | | 144 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor) | 66 614 | 0 | 70 560 |

Források (passzívák)

| | | | | |
|-----|---|---------------|----------|---------------|
| 12. | D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor) | 43 579 | 0 | 42 446 |
| 13. | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | | 3 000 |
| 14. | Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | | | |
| 15. | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 16. | III. TŐKETARTALÉK | | | |
| 17. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 36 553 | | 40 579 |
| 18. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 19. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 20. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 4 026 | | -1 133 |
| 21. | E. Céltartalékok | | | |
| 22. | F. Kötelezettségek (23-25 sorok) | 22 195 | 0 | 27 693 |
| 23. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 24. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 25. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 22 195 | | 27 693 |
| 26. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 840 | | 421 |
| 27. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor) | 66 614 | 0 | 70 560 |

Mórahalom, 2022. augusztus 12.

MÓRA-PARTNER Nonprofit Közhasznú Kft.
6782 Mórahalom, József Attila u. 6.
e-mail: morapartner@moraalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.: 11735115-23588219

1.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 21947647-8899-572-06
Cégjegyzék szám: 06-09-013950

Móra-Partner Foglalkoztatási és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
A mérleg fordulónapja: 2022. június 30.

**Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség 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 | 20 821 | | 8 802 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | | | |
| III. | Egyéb bevételek | 123 330 | | 69 431 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 15 497 | | 4 242 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 114 570 | | 69 402 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 854 | | 274 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 322 | | 146 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | 12 908 | 0 | 4 169 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | | | 213 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 53 | | |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -53 | 0 | 213 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | 12 855 | 0 | 4 382 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 8 829 | | 5 515 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | 4 026 | 0 | -1 133 |

Mórahalom, 2022. augusztus 12.


MÓRA-PARTNER Nonprofit Közhasznú Kft. a vállalkozás vezetője
6792 Mórahalom, József Attila u. 6. (képviselője)
e-mail: morapartner@morahalom.hu
Adószám: 21947647-2-06
Bsz.: 11735115-23588219
1.

FŐKÖNYVI KIVONAT

Móra-Partner Nonprofit Közhasznú Kft. (21947647-2-06) - 2022



Időszak: 2022.01.01-2022.06.30

| Fők.szám | Megnevezés | Forgalom | | Egyenleg | |
|----------|----------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | | Tartozik | Követel | Tartozik | Követel |
| | 1-4 számlaosztály összesen | 526 988 838 | 528 122 069 | | 1 133 231 |
| | 5-9 számlaosztály összesen | 79 753 525 | 78 620 294 | 1 133 231 | |
| | Mindösszesen | 606 742 363 | 606 742 363 | | |

Zsolt Horváth

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓRA-PARTNER NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a MÓRA-PARTNER NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT (6782 Mórahalom, Millenniumi sétány 5. Cégjegyzékszám: 06-09-013950) („a Társaság”) 2022. június 30-i fordulónapra elkészített közbeső mérlegének könyvvizsgálatát melyben az eszközök és források egyező végösszege 70.560 E Ft, az adózott eredmény –1.133 E Ft veszteség.

Véleményem szerint a mellékelt közbeső mérleget minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban készítették el.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 közbeső mérleg 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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.

Egyéb kérdések: a közbeső mérleg készítésének alapja és célja, felhasználás korlátozása

A mellékelt közbeső mérleg kizárólag a tulajdonosok évközi tájékoztatása céljából készült a számviteli törvény 21. §-ának előírásai szerint. A közbeső mérleghez nem készült kiegészítő melléklet a számviteli törvényben előírt közzétételekkel, ami megfelel a számviteli törvény közbeső mérlegre vonatkozó előírásainak. Emiatt a közbeső mérleg áttekintése nem helyettesíti a Társaság 2021 december 31 -i éves beszámolójának elolvasását és annak kiegészítő mellékletében bemutatott, és a közbeső mérleg elkészítése során is alkalmazott, számviteli politika ismeretét. A közbeső mérleg az előzőleg említett célból készült, de nem abból a célból, hogy a MÓRA-PARTNER NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT 2022 június 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetét, valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetét a valós bemutatás követelményének megfelelően bemutassa.

Jelen könyvvizsgálói jelentésem kizárólag a MÓRA-PARTNER NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT tulajdonosának tájékoztatása céljából és részére készült, az más célból, vagy más által nem használható fel.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a közbeső mérlegért

A vezetés felelős a közbeső mérlegnek a számviteli törvénnyel összhangban történő 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 közbeső mérleg elkészítése.

A közbeső mérleg elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közbeső mérleg 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 közbenső mérleg könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a közbenső mérleg 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 közbenső mérleg 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 a közbenső mérleg 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 szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közbenső mérleg 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 vagy 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 a közbenső mérleg átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy a közbenső mérlegben teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek a számviteli törvényben foglaltak szerinti 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. augusztus 12.

Horváth Ildikó

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

