

Száma: FJL/297-3/2020.

Témafelelős: Keller Ilona

ELŐTERJESZTÉS
Csongrád Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. augusztus 27-i ülésére

Tárgy: Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2019. évi beszámolója

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kft. elkészítette 2019. évi beszámolóját, melyet Önök elé terjeszték az alábbi részletezettségben az előterjesztés 1. számú melléklete szerint:

- egyszerűsített beszámoló,
- 2019. évi mérleg, kiegészítő melléklet,
- szöveges beszámoló (az előterjesztéshez a rövidített tartalmú szöveges beszámoló kerül csatolásra, a nagy tartalmú beszámoló a Fejlesztési és Üzemeltetési Irodán megtekinthető)
- közhasznúsági melléklet
- független könyvvizsgálói jelentés

A Kft. gazdálkodásáról készült beszámoló alapján: a 2019. december 31-i mérlegfőösszege: 85.490,- eFt, nettó árbevétele és egyéb bevétele együttesen 380.802 eFt. A Kft. egyéb bevételei jellemzően a tevékenységi köréhez kapcsolódó állami normatív illetve pályázott támogatásokból származnak. A Kft. bevétele az elmúlt évhez képest jelentősen nem változott, kiadásai minimálisan nőttek, így adózott eredménye 545 e Ft nyereség.

A Kft. Felügyelő-bizottsága 2019. évi beszámolót a 2020. augusztus 14-i ülésén tárgyalta, az elfogadásra javasolja.

A Kft. elkészítette 2020. évre vonatkozó üzleti tervét is, amely az eddigi évek tényadataiból kiindulva nullszaldós gazdálkodással számol. A Kft. gazdálkodását tevékenységi körén keresztül jelentős mértékben érinti a kialakult járványügyi helyzethez, amelynek további fejleményei, hatásai, következményei rendkívül nehezen felmérhetők, ezért az üzleti tervet nem terjesztem a Képviselő-testület elé, az a Fejlesztési és Üzemeltetési Irodán megtekinthető.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat

Csongrád Városi Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2019. évi beszámolója” című előterjesztést.

1. A Képviselő-testület elfogadja a Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti 2019. évi beszámolóját. A 2019. évi mérleg főösszegét 85.490,- eFt-ban, adózott eredményét 545 eFt-ban állapítja meg, amelyet eredménytartalékba helyez.

A Képviselő-testület utasítja az ügyvezetőt, hogy a közzététel érdekében szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: beszámoló a cégbírósághoz történő benyújtására 2020.szeptember 30.

Felelős: Kállainé Fodor Marianna ügyvezető igazgató

Erről jegyzőkönyvi kivonaton értesítést kap:

1. Képviselő-testület tagjai,
2. Fejlesztési és Üzemeltetési Iroda és általa
3. Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.
4. Irattár

Csongrád, 2020. augusztus 18.


Bedő Tamás
polgármester





A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2019. év

PK-542

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

06 Szegedi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

Kállainé Fodor Marianna

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Piroskavárosi Szoc. és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.

Nyilvántartási szám: **06-08-1400006**

Tárgyév: **2019**

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐ **2019-01-01**

2019-12-31

időszak kezdete

időszak vége



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

06 Szegedi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 9

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2 0 1 9 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 1 9 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Piroskavárosi Szoc. és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 6 6 4 0

Település: Csongrád

Községi neve: Szent Imre

Községi jellege: utca

Házszám: 19

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 6 - 0 8 - 1 4 0 0 0 0 6

Ügyszám:

0 6 0 0 / P k - 0 9 0 1 4 1 / 4 9 0 6

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

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

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Kállainé Fodor Marianna

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Csongrád

2 0 2 0 - 0 5 - 3 1

Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.
2640 Csongrád, Szent Imre u. 13
Telefon: 06-66-490001
Adószám: 20749549-2-06
Bszl. sz: 11785057-20208-19



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Piroskavárosi Szoc. és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
(Adatok ezer forintban.)			
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	51 086		49 735
I. Immateriális javak	51		31
II. Tárgyi eszközök	51 035		49 704
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	32 102		32 421
I. Készletek	1 130		2 321
II. Követelések	4 185		11 151
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	26 787		18 949
C. Aktiv időbeli elhatárolások	6 366		3 334
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	89 554		85 490
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	50 440		50 538
I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	42 231		42 541
III. Lekötött tartalék	4 452		4 452
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-1 842		-5 299
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2 599		5 844
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	35 463		30 847
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 507		2 415
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	33 956		28 432
G. Passzív időbeli elhatárolások	3 651		4 105
FORRÁSOK ÖSSZESEN	89 554		85 490

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.08.07 10.59.13



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Piroskavárosi Szoc. és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	142 239		134 002	40 021		48 693	182 260		182 695
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	182 163		183 354	21 255		14 753	203 418		198 107
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	184 947		202 300	18 470		11 848	203 417		214 148
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	6		558				6		558
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	324 408		317 914	61 276		63 446	385 684		381 360
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	43 299		77 150	34 199		25 401	77 498		102 551
6. Személyi jellegű ráfordítások	278 301		241 677	22 046		29 247	300 347		270 924
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	2 879			2 878		1 307	5 757		1 307
7. Értékcsökkenési leírás	2 585		3 667	1 407		1 481	3 992		5 148
8. Egyéb ráfordítások	2 021		58	779		1 356	2 800		1 414
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	44		215				44		215
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	326 250		322 767	58 431		57 485	384 681		380 252
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai				2 845		5 374	2 845		5 374
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-1 842		-4 853	2 845		5 961	1 003		1 108
10. Adófizetési kötelezettség				246		563	246		563
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-1 842		-4 853	2 599		5 398	757		545

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.08.07 10.59.13



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Piroskavárosi Szoc. és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	186 604		196 690				186 604		196 690
ebből: - normatív támogatás	49 052		49 051				49 052		49 051
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.08.07 10.59.13



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Piroskavárosi Szoc. és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.

1.2 Székhely

Irányítószám: **6640** Település: **Csongrád**
Községi neve: **Szent Imre** Községi jellege: **utca**
Házszám: **19** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0600/Pk-90141/4906

1.4 Nyilvántartási szám:

06-08-1400006

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

20749549-2-06

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Kállainé Fodor Marianna

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: **szociális ellátás**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: **2011.évi CLXXV Tv.**

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **Megváltozott munkakép.mvállalók.fogyatékos személyek**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Munkahelyteremtés,érdekérvényesítés



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Piroskavárosi Szoc. és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
		385 684	381 360
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	385 684	381 360
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	385 684	381 360

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):		



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Piroskavárosi Szoc. és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	385 684	381 360
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	49 052	49 051
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	336 632	332 309
H. Összes ráfordítás (kiadás)	384 681	380 252
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	300 347	270 924
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 845	5 374
K. Adózott eredmény	757	545
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) c) $[(I1+L2)/2 \geq 10 fő]$	☐	☒



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Piroskavárosi Szoc. és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.

Támogatási program elnevezése:			
Támogató megnevezése:			
Támogatás forrása:	központi költségvetés	☒	
	önkormányzati költségvetés	☐	
	nemzetközi forrás	☐	
	más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	1év		
Támogatási összeg:	195 690		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	195 690		
- tárgyéven felhasznált összeg:	195 690		
- tárgyéven folyósított összeg:	195 690		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő	☒
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	166 337		
Dologi	29 353		
Felhalmozási			
Összesen:	195 690		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
A támogatás dologi kiadásra ,bérre,járuékra,irodaszerre könyvviteli szolgáltatásra			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Piroskavárosi Szoc. és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-542-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

PK-542-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

PK-542-03 Kiegészítő melléklet

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-542-04 Meghatalmazás

jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Céglapján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyféllapján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

Statisztikai számjel
20749549-8899-572-06

Cégjegyzék száma
06-09-014149

Piroskavárosi Szoc.és Rehab. Fogl. Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" Eredménykimutatása összköltség eljárással

Fordulónap: 2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	182 260		182 695
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	203 417		198 107
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	77 498		102 551
V.	Személyi jellegű ráfordítások	300 347		270 924
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 992		5 148
VII.	Egyéb ráfordítások	2 800		1 415
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 041		764
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		558
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	43		215
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-38		343
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 003		1 108
X.	Adófizetési kötelezettség	246		563
E.	ADÓZOTT EREDMÉNY	757		545

Kelt: 2020. augusztus 03.

Kállainé Fodor Marianna

ügyvezető

Piroskavárosi Szociális és
Rehabilitációs Foglalkoztatási Nonprofit Kft
6640 Ócsárd, Széchenyi út 19.
Telefon: 06 573-101
Adószám: 20749549-8899-572-06
Eszl. sz.: 1175-050-23026178

Statisztikai számjel: 20749549-8899-572-06

Cégjegyzék száma: 06-09-014149

Piroskavárosi Szoc.és Rehab. Fogl. Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege

Forduló nap: 2019.december 31.

Eszközök (aktívák)		adatok E Ft-ban		
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+ 4.+ 6. sor)	51 086	0	49 735
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	51		31
3.	2. sorból : Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	51 035		49 704
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	B. Forgóeszközök (9. - 12. sorok)	32 102	0	32 421
9.	I. KÉSZLETEK	1 130		2 321
10.	II. KÖVETELÉSEK	4 185		11 151
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	26 787		18 949
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 366		3334
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	89 554	0	85 490
15.	D. Saját tőke (16.+ 20.+ 21.+ 22.+ 23.+ 24. sor)	50 440		50 538
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
18.	III. TŐKETARTALÉK	4 452		4 452
19.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	42 231		42 541
20.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
21.	V. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
22.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	757		545
23.	E. Céltartalékok			
24.	F. Kötelezettségek (27.- 28. sorok)	35 463		30 847
25.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
26.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 507		2 415
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	33 956		28 432
28.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 661		4 105
29.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	89 554	0	85 490

Kelt: Csongrád, 2020.augusztus 03.

Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.
0640 Csongrád Szomszéd u. 19.
Telefon/fax: 06-670-307
Adószám: 20749549-2-06
Pénzügyi igazgató: ...

Kállainé Fodor Marianna
ügyvezető

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

Statistikai számjel

0	6	0	9	0	1	4	1	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Piroskavárosi Szoc, és Rehab. Fogl.

a vállalkozás megnevezése

Nonprofit Kft

6640 Csongrád, Szent Imre utca 19.

a vállalkozás címe, telefonszáma

Egyszerűsített éves beszámoló

2019.december 31.

Keltezés: 2020. augusztus 03.

Kállainé Fodor Marianna

ügyvezető

Piroskavárosi Szociális és
Rehabilitációs Foglalkoztatás Nonprofit Kft
6640 Csongrád, Szent Imre u. 19.
Tul. társ: 80 877-331
Adószám: 20140549-2-63
Bszám: 11735060-25026178

Statisztikai számjele: **20749549-8899-572-06**

Cégjegyzék száma: **06-09-014149**

Cég adószáma: **20749549-2-06**

Vállalkozás megnevezése: **Piroskavárosi Szociális és Rehab.Fogl.
Nonprofit Kft.**

Vállalkozás címe: **Magyarország 6640 Csongrád Szent Imre
utca 19.**

Kiegészítő melléklet

a 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Piroskavárosi Szociális és
Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft.
6640 Csongrád, Szent Imre u. 19.
Telefon/fax: 66 570-007
Adószám: 20749549-2-06
Bszl sz: 11735060-21002578

Csongrád, 2020. augusztus 3.


Kállainé Fodor Marianna

ügyvezető

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Piroskavárosi Szociális és Rehab.Fogl.Nonprofit Kft.**
Rövidített cégneve: **Piroskavárosi Szociális és Rehab.Fogl.Nonprofit**
Kft.Székhelye: **Magyarország 6640 Csongrád Szent Imre utca 19**
Belföldi telephelyek:

Helység	Irsz.	Cím
Csongrád	6640	Templom utca 13/a
Csongrád	6640	Tanya tanya 362
Csongrád	6640	Fő utca 74
Csongrád	6640	Öregvár utca 34
Csongrád	6640	Szent Imre utca 18.

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2009.06.29.**
Adószáma: **20749549-2-06**
Statistikai számjele: **20749549-8899-572-06**
Cégjegyzék száma: **06-09-014149**

A társaság jegyzett tőkéje: **3 000 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Csongrád Város Önkormányzata	3 000	100 %

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott.

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Ügyvezető elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Kállainé Fodor Marianna	6640 Csongrád, Szent Imre utca 19.	06/63-570-307	6640 Csongrád, Ady Endre u. 16.

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Rónay Lászlóné**
Regisztráció száma: **204399**

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Ézsiás László

A könyvvizsgálatot végző személy lakcíme: 6791 Szeged, Kamilla utca 43. B. ép.

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: 000491

Könyvvizsgálat díja: nettó 371 eFt

1. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: **2019.12.31**

A mérlegkészítés időpontja: **a tárgyévet követő második hónap utolsó napja**

A könyvvezetés módja: A társaság kettős könyvvitelt vezet, HUF devizanemben.

A beszámoló formája és típusa:

A beszámolási időszakról a társaság december 31.-i fordulónapra vonatkozóan a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban számviteli törvény, illetve törvény) 1-es és 2-es számú melléklete szerinti **Egyszerűsített éves beszámolót** készít, melynek részei:

- *Egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A” típusa (HUF)*
- *Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása „A” típusa, összköltség eljárással (HUF),*
- *Kiegészítő melléklet.*

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Számviteli alapelvek, főbb értékelési módszerek és eljárások:

Számviteli alapelvek: A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a törvény 15. §.-ában meghatározott alapelvek érvényesültek.

A beszámolóban, a könyvvezetés során használt értékelési módszerek:

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése:

Az Immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke a mérlegben, amortizációval csökkentett, tényleges bekerülési értéken szerepel.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása megegyezik az előző években alkalmazott módszerrel: a bruttó érték alapján lineáris leírás.

Maradványértékkel, a személygépkocsi beszerzésénél 10%-os mértékkel számoltunk.

Az értékcsökkenési leírást havonta számoljuk el.

Az 200.000,- Ft-ot meghaladó eszközök esetében egyedileg a várható használati idő és erkölcsi avulás alapján határozzuk meg. Az eszközök leírása a nettó értékük alapján, lineáris módon történik, az üzembe helyezés napjától a könyvekből történő kivezetésig. Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

A líncáris leírás alól az alábbi eszközcsoportok kivételek:

- az egyedileg 200 e Ft alatti értékű eszközöknél a használatba vételkor egyösszegű leírást alkalmazunk.

2019. évben a Novitax Kft NTAX programjával dolgoztunk.

Ellenőrzés, önellenőrzés

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. Ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át, és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át és értékük meghaladja az 20 millió forintot

Készletek nyilvántartása, értékelése:

A konyhai beszerzések és a bolti áruk esetében sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezetünk év közben. Év végén, december 31-i fordulónappal tényleges leltárfelvétellel állapítjuk meg a konyha és a bolti áru készletek meglévő mennyiségét és a legutolsó beszerzési ár alkalmazásával határozzuk meg a készletértéket. Így járunk el a göngyölegek értékelése esetében is.

Követelések értékelése:

A követeléseket könyv szerinti értéken értékeljük.

Források értékelése:

A forrásokat a Társaság a számviteli törvény előírásait követve, könyv szerinti értéken mutatja ki.

2. A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ELEMEL A KÖVETKEZŐK

A mérlegben a 2018 és a 2019 évek adatai összehasonlíthatóak.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Befektetett eszközök záró állománya 49735eFt.

A tárgyi eszközök és immateriális javak állományának változását **az alábbiakban** részletezzük

Készletek 2019. év záró állománya: 1 130 eFt. Értékvesztés elszámolás nem történt a készleteknél.

Vevői és egyéb követelések (eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
II. Követelések	4 185	11 151

A tárgyévi követelésekből a vevői követelések összege: 9 269 e Ft

Pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár	768	2 231
Bankszámlák	26 019	16 718
Pénzeszközök összesen:	26 787	18 949

Erzsébet utalvány 2019. évi záró állománya: 318 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen:

Aktív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Bevételek időbeli elhatárolása	6 366	2 612
Költségek időbeli elhatárolása	0	722
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	6 366	3334

Saját tőke alakulása 2019. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Tőketartalék	4 452	4 452
Eredménytartalék	42 231	42 541
Lekötött tartalék (fejlesztési tartalék)	0	0
Adózott eredmény	757	545
Saját tőke összesen:	50 325	50 538

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3 3956	2 8432
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	3 6630	2 8432

Passzív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Költségek időbeli elhatárolása	3 651	4 105
Bevételek időbeli elhatárolása – halasztott bevételek	-	-
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	3 651	4 105

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az eredmény-kimutatás tárgyévi és előző évi adatai összehasonlíthatóak.

Bevételek elemei a következőkből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés árbevétele	182 260	182 695
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Egyéb bevételek	203 418	198 107
Pénzügyi műveletek bevétele	0	558
Rendkívüli bevétel	0	0
Bevételek összesen:	385 683	381360
Költségek, ráfordítások alakulása a következők (adatok eFt-ban):		

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	50081	49 253
Igénybe vett szolgáltatás	15 559	40 830
Eladott áruk beszerzési értéke	4 670	5 368
Közvetített szolgáltatások	6 473	4 282
Egyéb szolgáltatás	3 214	2 818
Béreköltség	211 396	206 649
Egyéb személyi jellegű kifizetések	59 736	46 702
Bérjárulékok	29 216	17 572
Értékesítési leírás	3 992	5 148
Egyéb ráfordítás	299	1 415
Pénzügyi műveletek ráfordítása	45	215
Költségek, ráfordítások összesen:	384 681	380 252

Eredmény alakulása eredménykategóriák szerint (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	2 973	764
Pénzügyi műveletek eredménye	42	343
Adózás előtti eredmény	3 015	1 108
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	3 958	3 958
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	2 599	2 599
Adóalap	0	
Adómentesség	0	0
Adófizetési kötelezettség	245	563
Adózott eredmény/mérlegszerinti eredmény:	2 728	545

Tájékoztató kiegészítések:

A veszélyes hulladékok elhelyezését, kezelését a hatóság által jóváhagyott Hulladékgazdálkodási terv alapján végezzük, külön odafigyelve a keletkezett hulladékok szelektív gyűjtésére.

A Társaság működésének összegzése mutatószámok alapján

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók (adatok ezer Ft-ban)

				2018. ÉV		2019. ÉV			
1. Befektetett eszközök aránya:	Befektetett eszközök	=		51 089	=	57,03%	49 735	=	58,18%
	Összes eszköz			89 554			85 490		
2. Forgóeszközök aránya:	Forgóeszközök	=		32 102	=	35,85%	32 421	=	37,92%
	Összes eszköz			89 554			85 490		
3. Források aránya/tőkeösszetétel	Saját tőke	=		50 440	=	56,32%	50 538	=	59,12%
	Összes forrás			89 554			85 490		
4. Tőkeellátottság:	Kötelezettségek	=		35 463	=	70,31%	30 847	=	61,04%
	Saját tőke			50 440			50 538		
5. Likviditás:	Forgóeszközök	=		32 102	=	94,54%	32 421	=	114,03%
	Rövid lejáratú köt.			33 956			28 432		
6. Eladósodottság mutató	Kötelezettség	=		35 463	=	70,31%	30 847	=	61,04%
	Saját tőke			50 440			50 538		
7. Tőkearány	Saját tőke	=		50 440	=	36,32%	50 538	=	177,75%
	Mérleg főösszeg			89 554			28 432		
8. Likviditási gyorsítás	Pénzeszközök	=		26 787	=	75,54%	18 949	=	66,65%
	Rövid lej. Kötelezettség			35 463			28 432		
9. Tőkearányos jövedelem	Adózott eredmény	=		757	=	1,50%	545	=	1,08%
	Saját tőke			50 440			50 538		
10. Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	=		757	=	4,15%	545	=	2,98%
	Nettó árbevétel			18 269			18 269		
11. Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredm.	=		1 003	=	0,55%	1 003	=	0,55%
	Értékesítés nettó árbe			182 260			182 695		
12. Tőkearányos nyereség	Adózott eredmény	=		757	=	25,23%	545	=	18,17%
	Jegyzett tőke			3 000			3 000		

LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK 2019

	Létszám	Bruttó bér ezer forintban
Teljes munkaidős fizikai:	17	36 947
Teljes munkaidős szellemi:	8	16 785
Nem teljes munkaidős fizikai:	108	119 035
Nem teljes munkaidős szellemi:	15	28 790
Állományi bér összesen:		2 005 576
Statisztikai állományi létszám összesen	148	
Állományon kívüli bér:		37 959
Bérek költség összesen:		206 649
Egy statisztikai állományi főre jutó átlagkereset:	1 355 eFt/év	113 eFt/hó
Bruttó bérből		
Ügyvezető bére		2 250
Felügyelő bizottság tiszteletdíja:		1 257

Proszekviroi Szociális és Rehabilitációs Központ Nonprofit Kft.
6640 Csákvás, Széchenyi u. 19.
Telefon: 06-30-357-357
Adószám: 20743509-2-06
Bsd.sz.: 11736650-20625178

PIROSKAVÁROSI SZOCIÁLIS ÉS REHABILITÁCIÓS
FOGLALKOZTATÓ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

RÖVID TARTALMI BESZÁMOLÓ

2019. év

TÁRSASÁG ALAPADATAI

A társaság /cég/ neve:

PIROSKAVÁROSI SZOCIÁLIS ÉS REHABILITÁCIÓS
FOGLALKOZTATÓ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

A társaság rövidített neve:

PIROSKAVÁROSI SZOCIÁLIS ÉS REHABILITÁCIÓS
FOGLALKOZTATÓ NONPROFIT KFT.

Székhelye:

6640 CSONGRÁD, SZENT IMRE U. 19.

- I. sz. telephely: Csongrád, Templom u. 13./A
- II. sz. telephely: Csongrád, Fő u. 74.
- III. sz. telephely: Csongrád, Tanya 362.
- IV. sz. telephely: Csongrád, Öregvár u. 34.
- V. sz. telephely: Csongrád, Szent Imre u.18.
- VI. sz. telephely: Csongrád, Templom u.13.

A közhasznú társaság alapítója:

CSONGRÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
6640 CSONGRÁD KOSSUTH TÉR 7.

A közhasznú társaság fenntartója:

PIROSKAVÁROSI SZOCIÁLIS ÉS REHABILITÁCIÓS
FOGLALKOZTATÓ NONPROFIT KFT.

6640 CSONGRÁD, SZENT IMRE U. 19.

TÁRSASÁGUNK TELEPHELYEI, ÉS TEVÉKENYSÉGI KÖREI

1. Központi telephely: Csongrád, Szent Imre u. 19.

Ezen a telephelyen található a központi irányítás székhelye, illetve a konyha üzemeltetése is itt történik. Az Alapító Okirat alapján az étkeztetést vállalkozási tevékenység, illetve közhasznú tevékenység formájában végezzük.

Vállalkozási tevékenység:

Egyéb vendéglátás (üzletszerű gazdasági tevékenység)

Közhasznú tevékenység:

- 1. Közétkeztetés*
- 2. Rehabilitációs foglalkoztatás*

2. Pszichiátriai Betegek Nappali Ellátása

Telephelyei:

6640 Csongrád, Fő u. 74.

Engedélyezett férőhelyszám: 63 fő

6640 Csongrád, Templom u. 13./A.

Engedélyezett férőhelyszám: 43 fő

A szolgáltatások határozatlan idejű működési engedéllyel rendelkeznek.

A szolgáltatások ellátási területe: Csongrád, Felgyő, Tömörkény, Csanytelek, Szentes.

Közhasznú tevékenység

Szociális Alapszolgáltatás

A szolgáltatások célja:

A nappali ellátás elsősorban a saját otthonukban élő, tizennyolcadik életévüket betöltött, fekvőbeteg- gyógyintézeti kezelést nem igénylő pszichiátriai betegek részére biztosít lehetőséget a napközbeni tartózkodásra a 1993. évi III.Tv. 65/F. 1§. alapján.

Fejlesztő foglalkoztatás:

Pályázataink a *fejlesztő foglalkoztatás* vonatkozásában az alábbiak szerint kerültek támogatásra 2019.december 31.-ig évben: FF-077/5-2018 Templom u.13./a

Fő u.74.

- Pszichiátriai Betegek Közösségi és Nappali Ellátása /6640 Csongrád, Fő u. 74./
- Pszichiátriai Betegek Nappali Intézménye /6640 Csongrád, Templom u. 13/A/

2019. évre meghatározott feladatmutató 9273 munkaóra

A fejlesztő foglalkoztatás célja

A fejlesztő foglalkoztatás célja a gondozási, fejlesztési, illetve rehabilitációs tervben foglaltak szerint az egyén egészségi állapotának, korának, fizikai és mentális állapotának megfelelő fejlesztési és foglalkoztatási szolgáltatás biztosítása útján, az egyén felkészítése az önálló munkavégzésre vagy a nyílt munkaerőpiacon történő elhelyezkedésre

3. Pszichiátriai Betegek Közösségi Ellátása

Közhasznú tevékenység.

Telephelye a Pszichiátriai Betegek Nappali Ellátása, azaz a Csongrád, Fő u. 74. szám alatt található.

Csongrád város területén élő, a közösségi ellátást önként igénylő, a szolgálattal együttműködést vállaló azon pszichiátriai betegek, akik önálló életvitelük

fenntartásához, családban való megtartásukhoz saját lakókörnyezetükben segítséget igényelnek.

4. Csongrád, Tanya 362.

Mezőgazdasági tevékenységet 2019. évben nem folytattunk. Bérleti szerződés útján ingyenes használatba adtuk egy házaspárnak, állagmegóvás érdekében. A tanya belső és külső környezete gondozott, az épület állaga megfelelő.

5. Belvárosi Bolt

Üzleti célunk

- A kiskereskedelmi egység hosszú távon történő működtetése.
- A kereskedelmi egység önfinanszírozóvá történő válása.
- Hosszú távú célként szeretnénk elérni, hogy a belvárosban ismert és elismert kereskedelmi egységként működjön.
- A belvárosi lakosság globális kiszolgálása.
- Célunk, hogy potenciális vevőkört alakítsunk ki.

A megváltozott munkaképességű emberek foglalkoztatása, mellyel egy sikeres foglalkoztatási rehabilitációt is meg tudunk valósítani

6. Csongrád, Szent Imre u. 18.

Az ingatlanvásárlás célja, a gazdasági illetve a munkaügyi részleg, egy helyszínre telepítése, a mindennapi összehangolt munka megkönnyítése érdekében. 2019.-ben továbbra is működik a Kft. munkaügyi gazdasági részlege, a könyvelés is itt történik, TB kifizető hely vagyunk. Akkreditált telephelyként működünk.

REHABILITÁCIÓS FOGLALKOZTATÁS

A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal jogutódjaként: Budapest Főváros Kormányhivatala által 2019.01.01.-12.31.ig, 2019. évre, a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési

támogatásra, megkötött keret- és támogatási szerződés alapján (száma: **BPU-0605/1317-0/2018**) végzi társaságunk a rehabilitációs foglalkoztatást.

Társaságunk ebben az évben 65 fő tartós, és 38 fő tranzit foglalkoztatott megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatását folytatja.

SZOCIÁLIS ÜGYINTÉZÉS, FELVILÁGOSÍTÓ MUNKA

Kft. célja, hogy az intézményben, jogviszonyban lévő pszichiátriai betegek, megváltozott munkaképességű dolgozók részére fogyatékoságuk, pszichés állapotukra való tekintettel mentálhigiénés, szociális, életviteli tanácsadást nyújtson.

Ezen feladatokat a szakdolgozók Kft valamennyi telephelyén végzik, képesítésüknek, és kompetenciájuknak megfelelően.

Tisztelettel:

Piroskavérosi Szociális és
Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft
6640 Csongrád, Széchenyi u. 19.
Telefon fax: 66/770 007
Adószám: 23749849-2-06
Bszl sz: 1735050-20026178

Kállainé Fodor Marianna
Ügyvezető igazgató

Csongrád, 2020.08.04.

Controlex

Könyv- és Adószakértő Kft.
6722 Szeged, Béke u. 2/C.
Tel.: 62/420-956, 425-106, fax: 62/484-907
controlex@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolójáról

a Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből
– melyben

az eszközök és források egyező végösszege	85.490 eFt,
az adózott eredmény	545 eFt, (nyereség) -.

és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft. 2019. 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

Könyvvizsgálatainkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáról való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfélemlünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Piroskavárosi Szociális és Rehabilitációs Foglalkoztató Nonprofit Kft. 2019. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk 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 ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén 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 célunk 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 bocsássunk 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 tényesenek minősülnek, ha észszerű 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 megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szeged, 2020. augusztus 18.

Ézsiás László

Controllex Könyv- és Adószakértő Kft.
6722 Szeged, Béke u. 2/C
Nyilvántartási szám: 001249

CONTROLLEX
Könyv- és Adószakértő Kft.
6722 Szeged, Béke u. 2/C
Adószám: 11092887-2-06

Ézsiás László

bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000491

Ézsiás László
bejegyzett könyvvizsgáló
Ny. sz.: 001741 Ig. sz.: 000491
6722 Szeged, Béke u. 2/C