



Szám: 01/ 51-¹⁰⁹...../ 2023.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A képviselő-testület 2023. május 25-i soros ülésére

Tárgy: Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi beszámolójának elfogadása

Melléklet: 2022. évi egyszerűsített beszámoló, kiegészítő melléklet, könyvvizsgálói jelentés, társasági adóbevallás, tájékoztató pályázatokról

Előterjesztő: Tósoki Imre polgármester

Ellenjegyezte: Dr. Percze Tünde jegyző

Előterjesztést készítette: Bendi Lajos ügyvezető

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Véleményezi: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Szociális Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A Tihany Község Önkormányzata, mint a 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság elkészítette a 2022. évi beszámolóját.

A Felügyelő Bizottság a beszámolót a kiküldéssel egyidejűleg tárgyalja, annak eredményéről az FB Elnöke az ülésen ad tájékoztatást.

Az alapítója által kinevezett Felügyelő Bizottság véleményezte a Társaság 2022. évi beszámolóját, döntésükről az FB elnöke a testületi ülésen beszámol.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján szíveskedjen a 2022. évi beszámolót megtárgyalni és elfogadni.

HATÁROZATI JAVASLAT:
**Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2023. V.25.) számú határozata**

Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testülete az ügyvezető előterjesztésben megtárgyalta a Tihany Félsziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi beszámolóját.

A beszámolót az előterjesztés és mellékletei szerint 1.322.967 e. Ft mérlegfőösszegben, a képződött adózott eredményt – 2.801 e. Ft- ban állapítja meg, mely eredmény tartalékba kerül.

1./ A testület kéri az ügyvezetőt a beszámoló közzétételére.

Határidő: 2023.május 31.

Felelős: ügyvezető

Kapja: ügyvezető

Tihany, 2023. május 13.

Az előterjesztés törvényes!


Dr. Percze Tünde
jegyző



Tószoki Imre
polgármester

Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 19-09-517302, Adószám: 24990943-2-19)

2022. január 01. - 2022. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2023. április 25. (15:19:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzetevő cég adatai:

Tihany Félsgiget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 19-09-517302

Adószám: 24990943-2-19

KSH szám: 24990943-7022-572-19

Székhely: Magyarország, 8237 Tihany Kossuth L. utca 12.

Első létesítő okirat kelte: 2014. június 12.

A vonatkozó időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közvetett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 2/2023; szövege: magyar)

Könyvelő

Rada Jánosné

Lakcím: Magyarország, 8000 Székesfehérvár Zámoly utca 75.

Regisztrációs száma: 006368

Beküldő

Rada Jánosné

Lakcím: Magyarország, 8000 Székesfehérvár Zámoly utca 75.

Adóazonosító: 8348372105

Könyvvizsgáló

Szita László

Lakcím: Magyarország, 7400 Kaposvár Kereszt utca 1.

Regisztrációs száma: 001504

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévvel megelőző üzleti évben	Tárgyévvel két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	4	4	6

Aláírással önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2023. április 25.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Bendi Lajos

Lakcím: Magyarország, 2040 Budaörs Margaréta utca 13.

Adóazonosító: 8344681065

Készült: 2023. április 25. (15:19:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közvetett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal


Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	895 012		1 292 615
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	894 992		1 292 595
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	20		20
006.	B. Forgóeszközök	49 270		30 352
007.	I. Készletek	0		0
008.	II. Követelések	19 743		7 927
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	29 527		22 425
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
012.	Eszközök (aktívák) összesen	944 282		1 322 967
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	10 104		7 304
015.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	5 731		7 105
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	1 373		-2 801
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	113 530		85 693
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	113 530		85 693
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	820 648		1 229 970
028.	Források (passzívák) összesen	944 282		1 322 967

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. április 25. (15:19:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

 A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	1 571		6 848
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	23 853		13 275
003.	III. Egyéb bevételek	13 536		19 880
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	7 664		12 844
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	25 784		19 466
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	3 938		10 344
007.	VII. Egyéb ráfordítások	89		102
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 485		-2 753
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		0
012.	C. Adózás előtti eredmény	1 485		-2 753
013.	X. Adófizetési kötelezettség	112		48
014.	D. Adózott eredmény	1 373		-2 801

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. április 25. (15:19:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Hibák és hiányosságok

- A könyvvizsgálatra kötelezett nyilatkozat alapján a független könyvvizsgálói jelentés csatolmány feltöltése kötelező!

Készült: 2023. április 25. (15:19:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Általános jellemzők:

A Tihanyi Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit KFT 2014-ben alakult elsősorban üzletviteli, és egyéb tanácsadási tevékenység végzése céljából.

Jelen beszámoló a 2022. január 1. – 2022 december 31-ig tartó időszak, vagyis a 2022. üzleti év gazdasági eseményeit foglalja magában.

A Társaságot önkormányzat alapította, az alábbi tulajdonosi arányban:

100 % Önkormányzati tulajdon.

Alaptőke: 3000 eFt.

A KFT egyszemélyes, nonprofit jellegű társaság.

Székhely: Tihany, Kossuth Lajos u. 12.

A Számviteli Politika

A cég a számvitelről szóló törvény szerinti kettős könyvelést vezet, és tulajdonosi döntésnek megfelelően „A” változatú mérlegsémát és összköltséges „A” típusú eredmény kimutatást készít.

A számviteli politikában rögzítettek szerint számoltuk el az értékcsökkenési leírásokat, így az 50 ezer forint alatti eszközök esetében egyösszegű, a 200 ezer

forint alatti bekerülési értékű eszközök esetében 50 %-os leírási kulccsal számoltunk.

Az értékhelyesbítés elszámolásának lehetőségével a társaság nem élt. Értékvesztést nem számolt el, céltartalékot nem képzett.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A társaság tárgyi eszközeit a 2 sz melléklet mutatja be. A befektetett eszközökön belül 702367 eft a befejezetlen beruházások értéke, melyből különböző projektekből áll.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 20 eFt, melyet 2017-ben szerzett a társaság a Tihanyi Legenda KFT-ben.

Készletként nincs nyilvántartva eszköz.

A követelés soron a 7927 eFt:

50 eft szállítói túlfizetés,

3696 eFt adó követelés,

4181 eFt adott előleg.

A társaság eszközei között szerepel a házipénztár összege 51 eft összeggel, valamint a bankszámla 22373 eFt-os értéke.

Aktív időbeli elhatárolást nem képeztünk.

A jegyzett tőke: 3000 eFt.

Eredménytartalék az előző évek 7105 eFt-os göngyöltett eredménye.

Lekötött tartalék és céltartalék nem került meghatározásra.

A mérleg szerinti eredmény -2801 eFt, veszteség.

A társaságnak az üzleti évben 85693 eFt kötelezettsége ebből:

234 eFt adó,

1003 eFt bér tartozás,

51698 eFt önkormányzattól kapott kölcsön

820 eFt magánszemélytől kapott kölcsön,

31928 eFt szállító, valamint

10 eFt a negatív banki egyenleg.

Passzív időbeli elhatárolás a különböző projektekre kapott támogatás, melyeket majd a megvalósulás után értékcsökkenés arányában oldunk majd fel.

Az aktivált sportöltözővel, illetve a 2022-ben aktivált Magtárral és Alkotóházzal kapcsolatban már számolunk el értékcsökkenést, annak támogatását arányosan oldjuk fel

A mérleg szerinti eredmény -2801 eFt a mérleg főösszeg 1322967 eFt.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A Társaság az üzleti évben árbevételt 6847 eFt árbevételt realizált.

Aktivált saját teljesítmény értéke a projekthez felmerült munkaerő költsége.

Egyéb bevétel 19880 eFt, ebből 9967 eFt önkormányzati támogatás működésre, valamint az aktivált eszközökhöz kapcsolódó támogatás écs arányos feloldása 9868 eFt értékben.

Költségei az anyagjellegű ráfordítás soron jelentkeztek, 12844 eFt értékben.

Ezek részben

739 eFt anyagköltség

10406 eFt igénybe vett szolgáltatás,

1699 eFt az egyéb szolgáltatás, ebből 810 eFt banki ktg, biztosítás:

108 eFt.

Személyjellegű ráfordítás:

Béreköltség: 17421 eFt

Személyjell: 0 eFt

Bérfjárulék: 2045 eFt

Értékcsökkenés a tárgyi eszközökre elszámolt 10344 eFt terv szerinti amortizáció.

Egyéb ráfordítás 102 eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordítása, bevétele nem volt.

Tájékoztató adatok:

Az adózás előtti eredmény: -2753 eFt.

Adóalap növelő: szt. értékcsökkenés: 10344 eFt
egyéb ráfordítás: 41 eFt

Adóalap csökkentő: tao értékcsökkenés: 10344 eFt.

Társasági adót az elvárt jövedelem alapján fizetjük meg.

A társasági adó: 48 eF.

A könyvelést a megfelelő képesítéssel rendelkező könyvelő iroda végzi.
(Rada Jánosné MKVK: 006368)

A társaság könyvvizsgálója: Szita László, kamarai nyilvántart szám: 001504.
7400 Kaposvár, Kereszt utca 1.

A pénzügyi-jövedelmezőségi helyzet mutatóit az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Tihany, 2023-04-25

.....
Ügyvezető

1. sz melléklet

Saját tőke aránya	=	<u>Saját tőke</u> idegen tőke	=	7303 : 85693	=	8,52%
Likviditási mutató	=	<u>Forgóeszköz</u> rövid kötelez.	=	30352 : 85693	=	35,42%
likvid gyorsráta	=	<u>forgóe-készlet</u> rövid kötelez.	=	30352 : 85693	=	35,42%
eladósodási mutató	=	<u>kötelezettség</u> saját tőke	=	85693 : 7303	=	1173,39%
tőkeerősség	=	<u>saját tőke</u> mérlegfőösszeg	=	7303 : 1322967	=	0,55%
tőkear.jövedelmez.	=	<u>adózott eredm.</u> saját tőke	=	-2801 : 7303	=	-38,35%
árbev.arányos jöved.	=	<u>adózott eredm.</u> nettó árbev.	=	-2801 : 6848	=	-40,90%
eszközarányos jöv.	=	<u>adózott eredm.</u> B.eszközök	=	-2801 : 1292615	=	-0,22%

2 sz melléklet

Tárgyi eszköz nyilvántartás Tihanyi Fél-sziget NKFT 2022

Bruttó érték	nyitó	növekedés	csökkenés	z.egyenleg
11	0	0		0
12	26 576 388	569 409 290		595 985 678
13	0	0		0
14	443 585	16 002 043	0	16 445 628
összesen	27 019 973	585 411 333	0	612 431 306

értékcsökkenés	nyitó	növekedés	csökkenés	z.egyenleg	
11	0	0		0	0
12	11 437 521	9 188 863		20 626 384	575 359 294
13	0	0		0	0
14	421 374	1 154 952	0	1 576 326	14 869 302
összesen	11 858 895	10 343 815	0	22 202 710	

egyenleg

590 228 596

analitika	590228596
161 főkönyv	702366532
17.	
részesezés	20000
1 szlaoszt.FKV	1292615128

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Levelezési cím: 7400 Kaposvár, Aranyhárs u. 12.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.** (8237 Tihany, Kossuth L. utca 12., Cégjegyzékszám: 19-09-517302) („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.322.967 eFt, az adózott eredmény -2.801 eFt (veszteség)-, 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 Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálatáért 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 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye 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 célunk kellő bizonyosságot szereztetni 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 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 megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 ésszerűségét.
- 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, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, 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.

Kaposvár, 2023. május 8.



Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619



Szita László
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504

Projekt száma	Projekt megnevezése	Státusz	Konzorciumvezető/ Konzorciumi tagok	eredendő tervezet/ jelenleg várható befejezés	az eredeti tervezéssel való terjedelmén, költség, forrás/ szavatosság és egyéb lényeges változások tekintetében	üzemeltetési költségek tervezett felmerülése a jelenlegi állapot szerint	az Önkormányzatot/TFFNK-t érintő hatások az esetleges csúszásokból adódóan, beleértve, de nem korlátozva a szerződésből adódó többtétellel szemben	az Önkormányzat/ TFFNK- nek az előhalkozásokkal, közreműködőkkel, személyi létszámra a Művelődési központban vagy egyébben	az Önkormányzat/ TFFNK-vel szembeni potenciális kárkérdése	külső kárkérdések – személyi adósságnak vagy egyébnek
GINOP-7.1.6-16-2017-00004	Magyar felújítás, Viszhang domb kavics WC, valamint játszótér.	A Viszhang-dombi WC és a Magyar felújítási munkák elkészültek. A Viszhang-dombi játszótér és a Bencés fogadóterület felújítása folyamatban van. A Magyar felújítás 80%-ban megvalósult. A fennmaradó részt beszerzése 2023. tavaszán várható. Ezzel kapcsolatban tartalom bővítés miatt ráemelési kérelem benyújtásra került sor. A ráemelési kérelem elbírálása folyamatban van. A Támogatási Szerződés e miatt és a Balatonfüred projektjének csúszása miatt módosult, az új határidő 2023.09.10	Köszhasonló Nkft. /Thany Feljlesztési Programiroda Nkft.	2021.11./2022.09	Viszhang domb WC 2022.04-tól üzemel, 2023-ban beéri szerződés keretében megkezdésre a sikeres pályázat után. A bérlő biztosítja a turisztikai infopont működését is. Magyar 2022.11-től üzemel, 2023-ban nem fizetett elszámolás összege 43,1 mft + 23,2 mft összesen várható kifizetés 109,7 mft, mely összegből Németh L. Műv. Házal és a Thany Legendák Nkft.-vel. Az Üzemeltetés költségeinek 52 mft részét a támogatás fedezi, a fennmaradó 57,7 mft kifizetése esetén az önkormányzati költségek visszatérítése várható.	na	na	na	na	
GINOP-7.1.9-17-2018-00014	Thany turisztikai attrakcióinak fejlesztése Csokonai liget, apátsági lépcső, Viszhang domb legkábék, Thany Alkotók Háza (illusztrációk)	A Thany Alkotók Háza, a Csokonai liget Apátsági lépcső, a Viszhang domb legkábék földbe helyezése és erdősávok rehabilitáció kivitelezése befejeződött.	Thany Község Önkormányzata /Thany Feljlesztési Programiroda Nkft.	2021.11./2022.09	Thany Alkotók Háza 2022.04-tól üzemel, 2023-ban 10 bérlővel és a közüzemi díjak tervezettek. Bevételei helyszínbérlés, beelőjnyek. Csokonai liget 2022.09-től üzemel.	na	na	na	na	
TOP-1.4.1-16-VEL-2020-00028	Óvodai szolgáltatás infrastrukturális háttérnek fejlesztése Thanyban	A kivitelezés végső fázisba lépett. A kivitelezési többletköltségek és pótmunkák miatt a 2. ráemelési kérelemre többlettámogatás került megítélésre. Az óvodai eszközök beszerzése részben megtörtént (külsőn), részben folyamatban.	Thany Község Önkormányzata	2022.12./2023.12	na	na	na	na	na	
TOP-1.4.1-19-VEL-2019-00013	Bálcsondi szolgáltatás infrastrukturális háttérnek megteremtése Thanyban	A kivitelezés végső fázisba lépett. A kivitelezési többletköltségek és pótmunkák miatt a 2. ráemelési kérelemre többlettámogatás került megítélésre. A kivitelezés befejezése 2023. nyarán tervezett.	Thany Község Önkormányzata /Thany Feljlesztési Programiroda Nkft.	2022.12./2023.12	na	na	na	na	na	
MTU - Kiválasztás Program E1-2020-02-009	Thany 2030. A Thany-felújítást hosszú távú fejlesztése THANY LEGENDA PROGRAM (a/a item: Kulturapart, Rév, faültetés, parkok)	A tervezési előkészítő munkák elkészültek. Az új feladatokhoz és a legkábék kiváltása kivitelezési munkáknak szerződése megkötésre került. Hajdóalmási park felújítási munkáknak kivitelezési szerződése megkötésre került. A szerződésekről munkaterület átadás 2022. nyári forrásmegvonás miatt nem került sor. A forrás egyben egyeztetések folyamatban.	Thany Község Önkormányzata /Thany Feljlesztési Programiroda Nkft.	2022.12./2023.06	na	na	na	na	na	
TOP_FUSZ-1.2.3-21-VEL-2022-00034	A thany Viszhang-domb fejlesztése	A támogatási szerződés hatályba lépett. Előleg leválás megtörtént, a tervezés folyamatban van, a kivitelezés 2023.09-től tervezett.	Thany Község Önkormányzata /Thany Feljlesztési Programiroda Nkft.	2023.10	na	na	na	na	na	
VP6-7.2.1.1-21-330734016	Köztisztviselői helyi községek fejlesztése	A tervezésben környezetvédelmi szempontok miatt többletköltségek voltak szükségesek, ezt a Nkft. saját költségén elvégeltette. Az építési engedély rendelkezésre áll, a kivitelezési köbeszerzés folyamatban van. A támogatási szerződés határidő módosításra a köbeszerzési teljesítés után tervezett.	Thany Község Önkormányzata /Thany Feljlesztési Programiroda Nkft.	2023.02./2023.12	na	na	na	na	na	
TOP_FUSZ-1.2.3-21-VEL-2022-00002	Belterületi községek fejlesztése Thanyban	forráshány miatt tartaléklistára került	Thany Község Önkormányzata /Thany Feljlesztési Programiroda Nkft.	na	na	na	na	na	na	
TOP_FUSZ-1.1.3-21-VEL-2022-00050	Turizmusfejlesztés a thany "Panaszudvar"-ban és környezetben	forráshány miatt tartaléklistára került	Thany Község Önkormányzata /Thany Feljlesztési Programiroda Nkft.	na	na	na	na	na	na	