



Szám: 01/ 51-¹¹⁰.../ 2023.

ELŐTERJESZTÉS

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

Tárgy: Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft 2022. évi beszámolója

Melléklet:

- egyszerűsített éves beszámoló
- kiegészítő jelentés
- Könyvvizsgáló jelentés
- közhasznú jelentés

Előterjesztő: Petróczi Orsolya ügyvezető

Ellenjegyezte: Dr. Percze Tünde jegyző

Előterjesztést készítette: ügyvezető, jegyző

Tárgyalás:	nyilvános ülés	<input checked="" type="checkbox"/>
	zárt ülés	<input type="checkbox"/>
Elfogadás:	egyszerű többség	<input checked="" type="checkbox"/>
	minősített többség	<input type="checkbox"/>
Véleményezi:	Pénzügyi és Gazdasági Bizottság	<input checked="" type="checkbox"/>
	Szociális Bizottság	<input type="checkbox"/>

Tisztelt Képviselő-testület!

Tihanyi Legenda Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.

Cégjegyzékszám: 19 09 512027

Adószám: 1435527-2-19

Tihany Község Önkormányzat üzletrész mértéke 34,8 %.

Törzsbetét összege: 1.130.000,- Ft

Kérésünkre a Kft. jelen előterjesztés mellékleteiben szereplő közhasznúsági jelentést, egyszerűsített éves beszámolót és kiegészítő mellékletet, könyvvizsgálói jelentést küldte meg hivatalunknak.

A Felügyelő Bizottság összehívásra került, döntésükről a bizottsági ülésen adunk tájékoztatást.

A társaság ügyvezetőjét a napirend tárgyalására meghívtuk.

Kérjük annak megismerését, megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2023.(V.25.) önkormányzati határozat

Tihany Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az ügyvezető előterjesztésében megtárgyalta a Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft (8237 Tihany, Kossuth L. utca 12.) 2022-es költségvetési évre vonatkozó közhasznúsági jelentését, egyszerűsített éves beszámolóját, azt megismerte és azt a mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

A Képviselő-testület – a Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegfőösszegét, 52.165 e. Ft-ban állapítja meg, a képződött - 18.036 e Ft adózott eredményt eredménytartalékba helyezi, osztalékot nem fizet.

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

Határidő: 2023. május 31.

Felelős: ügyvezető

Kapja: ügyvezető

Tihany, 2023. május 18.



Az előterjesztés törvényes!

Dr. Percze Tünde
jegyző



1	4	9	3	5	5	2	7	7	0	2	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	2	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

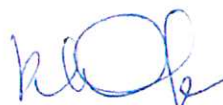
**A számviteli törvény szerinti éves,
egyszerűsített éves beszámolót készítő
szervezetek közhasznú eredménykimutatása**

2022. év

A vállalkozás megnevezése: Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Nonprofit Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma: 8237. Tihany, Kossuth L. utca 12.

Keltezés: Tihany, 2023. április 19.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tihanyi Legenda
Közhasznú Nonprofit Kft.
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Adószám: 13935527-2-19

Az egyéb szervezet megnevezése: Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési

Nonprofit Kft.

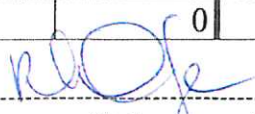
Az egyéb szervezet címe: 8237. Tihany, Kossuth L. utca 12.

**A számviteli törvény szerinti éves, egyszerűsített éves
beszámolót készítő szervezetek közhasznú eredménykimutatása
2022. év**

adatok E. Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) Módosítá sai	Tárgyév
a	B	c	d	E
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	70.090		41.371
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	0		0
3.	a) alapítótól	0		0
4.	b) központi költségvetéstől	0		0
5.	c) helyi önkormányzattól	65.795		38.900
6.	d) egyéb, ebből 1%	0		1.972
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	3.600		199
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0		0
9.	4. Tagdíjból származó bevétel	0		0
10.	5. Egyéb bevétel	695		300
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a.+b.)	0		0
12.	a) saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
13.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
14.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	15.436		13.050
15.	C. Összes bevétel (A.+B.)	85.526		54.421
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	62.418		53.243
17.	1. Anyagjellegű ráfordítások	14.562		11.145
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások	18.948		21.175
19.	3. Értécsökkenési leírás	1.374		1.206
20.	4. Egyéb ráfordítások	27.534		19.717
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
22.	6. Rendkívüli ráfordítás	0		0

Keltezés: Tihany, 2023-04-19.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tihanyi Legenda
Közhasznú Nonprofit Kft.
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Adószám: 14935527-2-19

Az egyéb szervezet megnevezése: Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési

Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe: 8237. Tihany, Kossuth L. utca 12.

**A számviteli törvény szerinti éves, egyszerűsített éves
beszámolót készítő szervezetek közhasznú eredménykimutatása
2022. év**

adatok E. Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) Módosításai	Tárgyév
a	B	c	d	E
23.	E. Vállalkozásitevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	13.445		16.795
24.	1. Anyagjellegű ráfordítások	3.207		3.515
25.	2. Személyi jellegű ráfordítások	4.174		6.680
26.	3. Értékesítési leírás	303		381
27.	4. Egyéb ráfordítások	5.761		6.219
28.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
29.	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
30.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	75.863		70.038
31.	G. Adózás előtti eredmény (C.-F.)*	9.663		-15.616
32.	H. Adófizetési kötelezettség	1.312		2.240
33.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H.)	8.351		-18.036
34.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	7.672		-11.872
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
35.	A. Személyi jellegű ráfordítások			27.855
36.	1. Bérköltség			26.624
37.	ebből: - megbízási díjak			0
38.	- tiszteletdíjak			0
39.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			1.081
40.	3. Bérjárulékok			150
41.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			650
42.	ebből: A Korm.rend.16.§(5) bekezdése szerint kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás			0

*Közhasznú kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező közhasznú társaságok esetén (C.-F.)

Keltezés: Tihany, 2023-04-17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tihanyi Legenda
Közhasznú Nonprofit Kft.
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Adósz. szám: 14935527-2-19

1	4	9	3	5	5	2	7	7	0	2	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	2	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése TIHANYI LEGENDA KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

A vállalkozás címe, telefonszáma 8237 TIHANY KOSSUTH L. U. 12

Egyszerűsített éves beszámoló

2022

üzleti évről

Keltezés: Tihany, 2023. április 25



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tihanyi Legenda
Közhasznú Nonprofit Kft.
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Adószám: 14935527-2-19

Statisztikai számjel:

1 4 9 3 5 5 2 7 7 0 2 1 1 1 3 1 9

Cégjegyzék száma:

1 9 — 0 9 — 5 1 2 0 2 7

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022 / 12 / 31

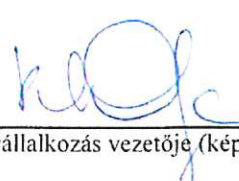
(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	12 578	0	13 352
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	484	0	0
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 094	0	13 352
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	52 378	0	38 813
09.	I. KÉSZLETEK	8 502	0	10 831
10.	II. KÖVETELÉSEK	2 312	0	3 054
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	41 564	0	24 928
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	64 956	0	52 165

Keltezés: Tihany, 2023. április 25

Tihanyi Legendá
Képzés-PVH Nonprofit Kft.
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Adószám: 14935527-2-19


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

1 4 9 3 5 5 2 7 7 0 2 1 1 1 3 1 9

Cégjegyzék száma:

1 9 — 0 9 — 5 1 2 0 2 7

1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022 / 12 / 31

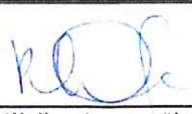
(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	58 806	0	40 770
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 240	0	3 240
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19.	III. TÖKETARTALÉK	0	0	0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	47 215	0	55 566
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 351	0	-18 036
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	1 343	0	6 787
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 343	0	6 787
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 807	0	4 608
30.	FORRASOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	64 956	0	52 165

Keltezés: Tihany, 2023. április 25

Tihanyi Legenda
Közhasznú P.H. profit Kft.
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Adószám: 14935527-2-19


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

1 4 9 3 5 5 2 7 7 0 2 1 1 1 3 1 9

Cégjegyzék száma:

1 9 — 0 9 — 5 1 2 0 2 7

3 1

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022 / 12 / 31


(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	15 436	0	13 044	01
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	02
III.	Egyéb bevételek	70 089	0	41 377	03
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17 769	0	14 660	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	23 122	0	27 855	06
VI.	Értécsökkenési leírás	1 677	0	1 587	07
VII.	Egyéb ráfordítások	33 295	0	25 936	08
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	9 662	0	-15 617	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	1	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	12
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	0	1	13
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	9 663	0	-15 616	14
X.	Adófizetési kötelezettség	1 312	0	2 420	15
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	8 351	0	-18 036	16

Keltezés: Tihany, 2023. április 25

Tihanyi Legenda
P.H.
Közhasznú Nonprofit Kft.
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Adószám: 14935527-2-19


A vállalkozás vezetője (képviselője)

1. számú melléklet

Statisztikai számjel	14935527 7021 113 19
Adószám	14935527-2-19
Vállalkozás megnevezése	Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft.
Vállalkozás címe	8237 Tihany, Kossuth Lajos u. 12.

2022. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Tihany, 2023. április 19.


Vállalkozás vezetője
Tihanyi Legenda
Közhasznú Nonprofit Kft.
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Adószám: 14935527-2-19

ÁLTALÁNOS RÉSZ

Vállalkozás bemutatása

Társaság cégneve: **Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési
Közhasznú Nonprofit Kft.**

Székhelye: 8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.

Telephelyei: 8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.

Társaság időtartalma határozatlan időre szól.

Társaság bejegyzésének helye: Veszprém megyei Bíróság, mint Cégbíróság.

Bejegyzés ideje: 2009.11.11.

Cégjegyzék száma: 19-09-512027

Számviteli rendszer

Társaságunk az 1991. évi XVII. - a számvitelről szóló - törvényt felváltó 2000. évi C. törvény alapján rögzíti a gazdasági eseményeket, összegzi a vállalkozás eredményét és készíti záró beszámolóját.

Könyvvezetésünk a kettős könyvvitel rendszerében történik. Eredmény kimutatásunk összköltség eljárással készül. A beszámoló elkészítésénél és könyvvezetésünknel a számviteli alapelveket figyelembe vettük és betartottuk.

Társaságunk 2009. szeptember 22-én kelt társasági szerződésben foglaltak szerinti tevékenységi körrel alakult.

Fő tevékenységi köre:

TEÁOR
70.21 PR, kommunikáció

- Közhasznú tevékenységi köre:

TEÁOR
94.99 M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

Saját tőke alakulása

2022. december 31-én saját tőke		40.770 e.Ft	
Saját tőke növekedési aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$	$\frac{40.770 \text{ e.Ft}}{3.240 \text{ e.Ft}}$	= 12,58
Tőkeellátottság	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{össz. Forrás}}$	$\frac{40.770 \text{ e.Ft}}{52.165 \text{ e.Ft}}$	= 0,78
Likviditás I.	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{38.813 \text{ e.Ft}}{6.787 \text{ e.Ft}}$	= 5,71
Likviditás II.	$\frac{\text{forgóeszközök-készletek}}{\text{rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{27.982 \text{ e.Ft}}{6.787 \text{ e.Ft}}$	= 4,12

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

- I. Immateriális javakkal 0 e Forint értékben rendelkezünk.
- II. Tárgyi eszközökkel 13.352 e Forint értékben rendelkezünk
- III. Befektetett pénzügyi eszközökkel 0 e Forint értékben rendelkezünk

B. FORGÓESZKÖZÖK

- I. Készletekkel
Vásárolt készletekkel: 10.831 e Forint értékben rendelkezünk.
- II. Követelések
Követelésekkel áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból: 2.018 e Ft. értékben rendelkezünk.
Szállítóknak adott előlegekkel: 0 e Ft. értékben rendelkezünk.
Államháztartással szembeni követelésekkel: 1.036 e Ft. értékben rendelkezünk

IV. Pénzeszközök december 31-i záró egyenlege:

Pénztár:	763 e. Ft
Bank:	24.165 e. Ft

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSUNK nem rendelkezünk

D. SAJÁT TŐKE 40.770 e. Ft

Ebből:

I. <u>Jegyzett tőke</u>	3.240 e. Ft
II. <u>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke</u>	0 e. Ft
III. <u>Tőketartalék</u>	0 e. Ft
IV. <u>Eredménytartalék</u>	55.566 e. Ft
V. <u>Lekötött tartalék</u>	0 e. Ft
VI. <u>Adózott eredmény</u>	-18.036 e. Ft

E. CÉLTARTALÉK

Képzésre nem került sor.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek 0 e. Ft.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

- Pály. előlegek:	3.197 e. Ft.
- szállítók:	424 e. Ft.
- Bér:	1.314 e. Ft.
- Adó járulék:	1.852 e. Ft.
- Egyéb:	0 e. Ft.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS 4.608 e Forint értékben történt.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A KFT. eredmény-kimutatása összköltség költség eljárással készült.

2022. évi gazdasági események bevételeit, költségeit az eredmény-kimutatás tartalmazza.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társaság ügyeinek intézését, és a társaság képviseletét a taggyűlés által választott ügyvezető látja el.

A társaság ügyvezetője 2022 január 1. és december 31. között: Petróczi Orsolya

Létszám- és bér adatok:

- Átlagos állományi létszám:	6 fő
- Munkaviszony alapján társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség alá eső kifizetések	26.624 e. Ft.

- Megbízási díj kifizetése: 0 e. Ft.

- Tiszteletdíj kifizetése 2022. évben nem volt.

2. számú melléklet

Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról

2022. év

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	nem volt
Rendelkezésre bocsátott támogatás összege	0
Rendelkezésre bocsátott támogatás időpontja	-
A támogatás célja	-
Felhasználás ütemezése	-
Az elszámolás határideje	-

adatok E. Ft.-ban

4. számú melléklet

Kimutatás a vagyon felhasználásáról

2022. év

adatok E. Ft.-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás Ft.		Változás %	
			+	-	+	-
Saját tőke összesen	58.806	40.770	-	18.036	-	30.67
Induló tőke - növelésre ható tényezők - csökkenésre ható tényezők				-	-	-
Jegyzett tőke - növelésre ható tényezők - csökkenésre ható tényezők	3.240	3.240	-	-	-	-
Tőke változás - növelésre ható tényezők - csökkenésre ható tényezők	47.215	55.566	8.351	-	15,02	-
Tárgyévi eredmény - növelésre ható tényezők - csökkenésre ható tényezők	8 351	-18 036	-	26.387	-	-

Saját tőke alakulását a tárgyévi eredmény (-18.036 e. Ft.) befolyásolta

A tárgyévi eredmény növekedésére ható tényezők :

- Értékesítés nettó árbevétele 13.044 E. Ft.
- Egyéb bevételek: 41.377 E. Ft.
- Pénzügyi műv. bevétele 1 E. Ft.

- csökkenésre ható tényezők :

- anyagjellegű ráfordítás 14.660 E. Ft
- személyi jellegű ráfordítás 27.855 E. Ft.
- értékcsökkenési leírás 1.587 E. Ft.
- egyéb ráfordítás 25.936 E. Ft.

5. számú melléklet

Kimutatás a cél szerinti juttatásokról

2022. év

Juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év	adatok E. Ft-ban			
			Eltérés Ft.-ban		Eltérés %-ban	
			+	-	+	-
Pénzbeli támogatás	8.600	650	-	7950	-	92,44
Nem pénzbeli támogatás	-	-	-	-	-	-
Összesen	8.600	650	-	7950	-	92,44

2022. évben a KFT. pénzbeli cél szerinti juttatásban, helyi civil szervezeteket, valamint helyi turisztikai vállalkozókat részesített.

6. számú melléklet
Kimutatás a költségvetés alrendszerétől kapott támogatásokról
2022. év

adatok Ft.-ban

Támogatás megnevezése		Támogatás célja	Támogatás összege		Eltérés Ft.-ban		Eltérés %-ban	
Pénzbeli	Nem pénzbeli	Pénzbeli	Előző év	Tárgyév	+	-	+	-
EEMI Támogatás		Népzene, tánc ház	3.600	0	-	3.600	-	-
Önkormányzati Támogatás		Civil szervezetek támogatása	8.600	650	-	7.950	-	92,4
Önkormányzati Támogatás		Falugondnokság	3.317	0	-	3.317	-	-
Önkormányzati Támogatás		Művelődési ház Turisztikai programok	21.376	25.286	3.910	-	18,29*	-
Magyar Agrárgazd. Alapítvány		Garda Fesztivál	0	0	-	-	-	-
Balaton Fejlesztési Tanács		Garda fesztivál	0	1.972	1.972	-	-	-
Önkormányzati Támogatás		TDM koordináció támogatása	32.502	12.964	-	-	7,8	-
Kormányhivatal		bértámogatás	0	300	300	-	-	-
								-
Támogatás összesen			69.395	41.172	-			

7. számú melléklet

Kimutatás a vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatásokról

2022. év

adatok E. Ft-ban

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi Összeg	Eltérés Ft.-ban		Eltérés %-ban	
			+	-	+	-
Bér	4.341	6.825	2.484	-	57,22	-
Béren kívüli juttatás	500	160	-	340	-	68
Költségtérítés	42	42	-	-	-	-
Megbízási díj						
Folyósított kölcsön teljes összege						
- mérlegkészítésig fennálló tartozás						
- a visszafizetett összeg						
- a fizetendő kamat						
Természetbeni juttatás						
Egyéb juttatások						
Összesen	4.883	7.027	2.484	340	49,12	-

8. számú melléklet

Szöveges beszámoló

A Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft. 2009. szeptember 22-én alakult. 2009. november 11-én jegyezte be a Cégbíróság. 2022. évben Tihanyhoz kapcsolódó programok, kulturális események, civil szervezetek támogatása. Tourinform iroda működtetése. Tihanyi termékek népszerűsítése, értékesítése.

9. számú melléklet

Statisztikai számjel	14935527 7021 113 19
Adószám	14935527-2-19
Vállalkozás megnevezése	Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft.
Vállalkozás címe	8237 Tihany, Kossuth Lajos u. 12.

2022. évi

KÖZHASZNÚ BESZÁMOLÓ

Tihany, 2023. április 19.


Vállalkozás vezetője
Tihanyi Legenda
Közhasznú Nonprofit Kft.
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Adószám: 14935527-2-19

ÁLTALÁNOS RÉSZ

Vállalkozás bemutatása

Társaság cégneve: **Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési
Közhasznú Nonprofit Kft.**

Székhelye: 8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.

Telephelyei: 8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.

Társaság időtartalma határozatlan időre szól.

Társaság bejegyzésének helye: Veszprém megyei Bíróság, mint Cégbíróság.

Bejegyzés ideje: 2009.11.11.

Céjegyének száma: 19-09-512027

Számviteli rendszer

Társaságunk az 1991. évi XVII. - a számvitelről szóló - törvényt felváltó 2000. évi C. törvény alapján rögzíti a gazdasági eseményeket, összegzi a vállalkozás eredményét és készíti záró beszámolóját.

Könyvvezetésünk a kettős könyvvitel rendszerében történik. Eredmény kimutatásunk összköltség eljárással készül. A beszámoló elkészítésénél és könyvvezetésünknel a számviteli alapelveket figyelembe vettük és betartottuk.

Társaságunk 2009. szeptember 22-én kelt társasági szerződésben foglaltak szerinti tevékenységi körrel alakult.

Fő tevékenységi köre:

TEÁOR
70.21 PR, kommunikáció

- Közhasznú tevékenységi köre:

TEÁOR
94.99 M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Közhasznú tevékenységek 2022. évben:

- 2022. évben Tihanyhoz kapcsolódó programok, kulturális események, civil szervezetek támogatása. Tourinform iroda működtetése. Tihanyi termékek népszerűsítése, értékesítése.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Kft. 54/100 részben a Tihany Község Önkormányzat, 2/100 részben Club Tihany Zrt., 2/100 részben Tihanyi Belső-tó Környezet és természetvédelmi Horgászati Közhasznú Kft., 2/100 részben Tihany Fejlesztésért Alapítvány, 2/100 részben Salánki Család Borpince és Borászat Kft., 2/100 részben Royal Balaton Golf és Yacht Zrt., 2/100 részben Punk Ferenc, 2/100 részben Tihany Tourist Kft., 2/100 részben Frasa Kft. 2/100 részben Tihanyi Hajós Egylet, 2/100 részben Tamás Károly, 2/100 részben Végh János, 2/100 részben THEBE Mérnöki Kft., 2/100 részben ARANYHAL Bt., 2/100 részben RU-DO 98 Kft., 2/100 részben Bartus Sándor, 2/100 részben BEST Investor Kft., 2/100 részben Tihany Piac Kft., 2/100 részben FEMI-LEE Kft., 2/100 részben Kábelszat Balatonfüred Kft., 2/100 részben Oázis-Gaszt Bt., 2/100 részben DET Kft., 4/100 részben Civilek Tihanyért Egyesület. Tihanyi Bencés Apátság 3/100, Tihany Fél-sziget Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. 2/100, Tündérsziget-Art Korlátolt Felelősségű Társaság 1/100, Örvényes Község Önkormányzata 1/100, Malackrumpli Korlátolt Felelősségű Társaság 1/100 részben tulajdonában lévő társaság. A társaság taggyűlése 3 tagból álló felügyelőbizottságot választott 3 éves időtartamra.

A társaság ügyvezetésének ellenőrzését (a felügyelőbizottság mellett) könyvvizsgáló látja el.

A társaság ügyeinek intézését, és a társaság képviselőjét a taggyűlés által választott ügyvezető látja el.

A társaság első ügyvezetője: Petróczi Orsolya

Létszám- és bér adatok:

- | | |
|---|-------------|
| - Átlagos állományi létszám: | 6 fő |
| - Munkaviszony alapján társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség alá eső kifizetések: | 26.624 e.Ft |
| - Megbízási díj kifizetése 0 e. Ft. volt. | |
- Tiszteletdíj kifizetése 2022. évben nem volt

Statisztikai számjel	14935527 7021 113 19
Adószám	14935527-2-19
Vállalkozás megnevezése	Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft.
Vállalkozás címe	8237 Tihany, Kossuth Lajos u. 12.

2022. évi

KÖZHASZNÚ JELENTÉS

Tihany, 2023. április 19.


Vállalkozás vezetője
Tihanyi Legenda
Közhasznú Nonprofit Kft.
8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.
Adószám: 14935527-2-19

ÁLTALÁNOS RÉSZ

Vállalkozás bemutatása

Társaság cégneve: **Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési
Közhasznú Nonprofit Kft.**

Székhelye: 8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.

Telephelyei: 8237 Tihany, Kossuth L. u. 12.

Társaság időtartalma határozatlan időre szól.

Társaság bejegyzésének helye: Veszprém megyei Bíróság, mint Cégbíróság.

Bejegyzés ideje: 2009.11.11

Cégjegyzék száma: 19-09-512027

Közhasznú tevékenységek 2022. évben:

- Civil szervezetek támogatása.
- Helyi vállalkozások turisztikai, szakmai segítése
- Kulturális programok finanszírozása

1. számú melléklet	Kiegészítő melléklet
2. számú melléklet	Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról.
3. számú melléklet	Kimutatás a közhasznú szerződés keretében kapott fejlesztési támogatás felhasználásáról.
4. számú melléklet	Kimutatás a vagyon felhasználásáról.
5. számú melléklet	Kimutatás a cél szerinti juttatásokról.
6. számú melléklet	Kimutatás a költségvetés alrendszerétől kapott támogatásokról.
7. számú melléklet	Kimutatás a vezető tisztségviselőnek nyújtott támogatásokról.
8. számú melléklet	Szöveges beszámoló
9. számú melléklet	Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatásának előírt tagolása kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezetnél

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 Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Nonprofit Kft. 2022. évi
egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizgálatáról

A Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Nonprofit Kft.** (8237 Tihany, Kossuth L. u. 12. Cégjegyzékszám: Cg.19-09-512027) („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 52.165 eFt, az adózott eredmény -18.036 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

Könyvvizgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizgálatáért 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Nonprofit Kft.** 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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 könyvvizgálatával 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 könyvvizgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során 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 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 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 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 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékunkon 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. április 25.



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

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

KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS

a Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Nonprofit Kft.
2022. évi egyszerűsített éves beszámolója felülvizsgálatáról

Bevezetés

A Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Nonprofit Kft-t (továbbiakban: Társaság.) 2009. szeptember 22-én kelt társasági szerződéssel, 600 eFt törzstőkével alapította Tihany Község Önkormányzata és további gazdasági társaságok, alapítvány és magánszemélyek, amelyet a cégbíróság 2009. november 11-én jegyzett be.

2014-ben a Társaság jegyzett tőkéjét 3.000 eFt-ra emelték, valamint további tagok is beléptek. 2019-ben a jegyzett tőkét új tagok belépése miatt 3.240 eFt-ra emelték.

A Társaság cégjegyzékszám: 19-09-512027
adószáma: 14935527-2-19
székhelye: 8237 Tihany, Kossuth utca 12.
fő tevékenysége: PR, kommunikáció
jegyzett tőkéje: 3.240 eFt
ügyvezetője: Petróczi Orsolya

A Társaság 2009. november 11-től kezdődően közhasznú minősítéssel rendelkezik, amelyet a Cégbíróság 2014. május 23-ával ismételtén bejegyzett.

A számviteli beszámoló formáját és tartalmát, a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény határozza meg.

A számviteli törvény alapján a Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, amely

- egyszerűsített mérlegből („A” változat szerint)
- egyszerűsített összköltséges eljárással készült eredmény-kimutatásból („A” változat szerint)
- kiegészítő mellékletből áll.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény szerint:

- A közhasznú szervezet köteles a beszámolójával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet is készíteni.
- A kettős könyvvitelt vezető közhasznú szervezet kiegészítő mellékletében be kell mutatni a támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegeket támogatásonként. Támogatási program alatt a központi, az önkormányzati és/vagy nemzetközi forrásból, illetve más gazdálkodótól kapott, a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatást, adományt kell érteni. Külön kell megadni a kiegészítő mellékletben a támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatásra vonatkozó, előbbiekben részletezett adatokat.
- A kettős könyvvitelt vezető közhasznú szervezet kiegészítő mellékletében be kell mutatni a szervezet által az üzleti évben végzett főbb tevékenységeket és programokat.

- A közhasznúsági mellékletben be kell mutatni a szervezet által végzett közhasznú tevékenységeket, ezen tevékenységek fő célcsoportjait és eredményeit, valamint a közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatokat, mutatókat.
- A közhasznúsági melléklet tartalmazza a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatást, a közhasznú cél szerinti juttatások kimutatását, a vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások összegét és a juttatásban részesülő vezető tisztségek felsorolását.
- A közhasznú szervezet köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott beszámolóját, valamint közhasznúsági mellékletét - kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt - az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni és közzétenni, kötelező könyvvizsgálat esetén ugyanolyan formában és tartalommal, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló a beszámolót felülvizsgálta.
- Ha a közhasznú szervezet saját honlappal rendelkezik, a közzétételi kötelezettség kiterjed a beszámoló, valamint közhasznúsági melléklet saját honlapon történő elhelyezésére is.

A Tihanyi Legenda Nonprofit Kft. az egyszerűsített éves beszámolóval egyidejűleg közhasznúsági jelentést is készített.

A rendelkezésünkre bocsátott 2022. évi számviteli beszámolót és közhasznúsági mellékletet felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az megfelel a törvényben előírtaknak.

A leltározás felülvizsgálata

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. § (1)-(3) bekezdése szerint:

(1) A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és e törvény előírásai szerint megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza - az (5) bekezdés figyelembevételével - a vállalkozónak a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket és forrásait mennyiségben és értékben.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kötelezettség teljesítése keretében a vállalkozónak a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan el kell végeznie.

(3) Ha a vállalkozó a számviteli alapelveknek megfelelő folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet, a leltárba bekerülő adatok valóságáról - a leltár összeállítását megelőzően - leltározással köteles meggyőződni, és azt az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségi felvétellel, illetve minden üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan a csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint az idegen helyen tárolt - letétbe helyezett, portfólió-kezelésben, vagyonkezelésben lévő értékpapiroknál és egyéb, a pénzeszközök közé nem tartozó - eszközöknél, továbbá a dematerializált értékpapiroknál egyeztetéssel kell elvégeznie

A Szt. 69. § (5)-(6) bekezdése szerint

(5) A vállalkozó - a (3)-(4) bekezdéstől eltérően - az üzleti év mérlegfordulónapját megelőző negyedévben vagy az azt követő negyedévben is ellenőrizheti mennyiségi felvétellel árukészletei nyilvántartásának a mérleg fordulónapjára vonatkozó adatai helyességét. A mennyiségi felvétel alapján szükségessé váló módosításokat az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan kell elszámolni.

(6) A vállalkozó nem alkalmazhatja az (5) bekezdésben foglaltakat, ha árukészleteiről sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezet.

Az előbbi jogszabályi előírásoknak megfelelően a Tihanyi Legenda Nonprofit Kft. az eszközeit és forrásait 2022. december 31-i fordulónappal mennyiségi felvétellel és egyeztetéssel leltározta, amely alapján a mérleget alátámasztó leltárt elkészítették. Ezáltal a valóság számviteli alapelvek érvényesült. A mérlegkészítés időszakában a tárgyi eszközök bruttó értéke után a terv szerinti értékcsökkenési leírást a számviteli törvény alapján, a számviteli politikában meghatározott leírási kulcsok szerint - a gépek, berendezések és felszerelések esetében a maradványértéket is figyelembe véve - meghatározták.

A kisértékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vétellel egyidejűleg értékcsökkenési leírásként elszámolták. A tárgyi eszközöknél, immateriális javaknál terven felüli értékcsökkenési leírást nem állapítottak meg.

A mérleg felülvizsgálata

Az egyszerűsített éves beszámoló „A” változatban készített mérlegében (továbbiakban: mérlegben) a befektetett eszközök állománya az előző évi 12.578 eFt-ról 13.352 eFt-ra nőtt a beszerzések, beruházások értékcsökkenési leírás meghaladó összege miatt.

A befektetett eszközök állományából az immateriális javak állománya 0 eFt, a tárgyi eszközök állománya 13.352 eFt.

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Kft. nem rendelkezik.

A tárgyi eszközök 13.352 eFt állományából 9.101 eFt az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok és 4.251 eFt a gépek, berendezések, felszerelések, járművek állománya.

A mérlegkészítés időszakában a tárgyi eszközök bruttó értéke után a terv szerinti értékcsökkenési leírást a számviteli politikában meghatározott lineáris leírási kulcsokkal elszámolták. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása nem volt indokolt.

A forgóeszközök állománya 38.813 eFt, amely az előző évben 52.378 eFt volt. A forgóeszközök állományából a készletek 10.831 eFt-ot, a követelések 3.054 eFt-ot és a pénzeszközök 24.928 eFt-ot tesznek ki. A készletek 10.831 eFt állományát az áruk (7.516 eFt) és a továbbszámolt szolgáltatások (3.315 eFt) jelentik a leltárral egyezően.

A követelések 3.054 eFt állományából 2.017 eFt a belföldi vevő követelés és 1.037 eFt az ÁFA követelés összege.

A pénzeszközök állománya 24.928 eFt-ot tett ki, amely az előző évben 41.564 eFt volt. A pénzeszközökből 763 eFt volt a TDMI pénztár állománya, 0 eFt a Tourinform pénztár állománya, 0 eFt a Falumúzeum pénztár állománya, 19.379 eFt az OTP Banknál vezetett bankszámla év végi egyenlege, 1.366 eFt az Országos Fizetési Szolgáltatónál a bankkártya használatából adódó tranzakciók záró egyenlege és 3.420 eFt a lekötött betét állománya.

A mérleg forrás oldalán a saját tőke állománya az előző évi 58.806 eFt-ról 40.770 eFt-ra csökkent a 2022. évi veszteség következtében.

A saját tőkéből 3.240 eFt a jegyzett tőke, 55.566 eFt az eredménytartalék, és -18.036 eFt az adózott eredmény.

A kötelezettségek 6.787 eFt állományát az éven belüli rövid lejáratú kötelezettségek jelentik, amelyből 446 eFt az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettség (szállítók), 638 eFt az SZJA fizetési kötelezettség, 405 eFt a KIVA fizetési kötelezettség, 787 eFt a TB járulék fizetési kötelezettség, 1.314 eFt a bérfizetési kötelezettség és 3.197 eFt a pályázatra kapott előleg miatt kimutatott kötelezettség (mivel a pályázat elszámolása 2022-ben nem történt még meg).

A passzív időbeli elhatárolások 4.608 eFt állományát a halasztott bevételként elszámolt, vissza nem térítendő fejlesztési támogatás elhatárolása jelenti.

A felülvizsgálat során auditálási eltérést nem állapítottunk meg, ezért a mérleg **összes eszköz és forrás állománya 52.165 eFt.**

Az eredmény-kimutatás felülvizsgálata

A számviteli törvény szerinti összköltség eljárással készített „A” változatú eredmény-kimutatás a főkönyvi kivonattal egyezően a bevételeket, és a bevételekkel szemben elszámolt költségeket, ráfordításokat az összemérés számviteli alapelv szerint tartalmazza.

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 15.436 eFt-ról a 13.044 eFt-ra csökkent.

A különféle támogatásokat tartalmazó egyéb bevételek összege az előző évi 70.089 eFt-ról 41.377 eFt-ra változott.

Az összes bevétel 54.421 eFt, amellyel szemben az elszámolt költségek, ráfordítások összege 70.038 eFt. A bevételek és a költségek, ráfordítások különbségéből adódóan az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -15.617 eFt.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményéhez hozzászámítva a pénzügyi műveletek 1 eFt eredményét, az adózás előtti eredmény -15.616 eFt.

Az adózás előtti eredményt 2.420 eFt kisvállalati adó fizetési kötelezettség terheli, ezáltal az adózott eredmény -18.036 eFt (veszteség).

A **közhasznú eredmény-kimutatásban** a 54.421 Ft összes bevételből 41.371 eFt a közhasznú tevékenység bevétele és 13.050 eFt a vállalkozási tevékenység bevétele. A bevételekkel szemben elszámolt összes ráfordítás 70.038 eFt, amelyből a közhasznú tevékenység ráfordítása 53.243 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordítása 16.795 eFt.

A közhasznú bevételek és közhasznú ráfordítások különbségeként – figyelembe véve az 1 eFt pénzügyi eredményt - a tárgyévi közhasznú eredmény -11.872 eFt. Az összes bevétel és az összes ráfordítás különbségéből számított adózás előtti eredmény -15.616 eFt, amelyet 2.240 eFt kisvállalati adó fizetési kötelezettség terhel, ezáltal a tárgyévi vállalkozási eredmény -18.036 eFt.

A **kiegészítő melléklet** a Társaság alap adatait tartalmazó általános részből, a gazdálkodás eredményét jellemző mutatószámokat tartalmazó részből, a mérleghez kapcsolódó kiegészítésekből, az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő adatokat tartalmazó részből, a létszám- és béradatokat tartalmazó tájékoztató részből és a melléletekből áll.

Összefoglalás

Összességében az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján a Tihanyi Legenda Idegenforgalmi és Fejlesztési Nonprofit Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját a taggyűlésnek elfogadásra alkalmasnak tartjuk.

Kaposvár, 2023. április 25.



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