

Adószám: 11255644-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-063127

2020. (IX. 24.) KT. SZ. ÁMÚ HATÁROZAT-

TERVEZET MELLÉK-
LETE

Tiszavasvári Településszolgáltatási és Vagyongkezelő Nonprofit Kft

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

Tiszavasvári, 2020. szeptember 15.

[Handwritten signature]
A gazdálkodó képviselője



[EsBo program]

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	37 958	86 592
A.I.	Immateriális javak	20	0
A.II.	Tárgyi eszközök	37 938	86 592
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	59 197	90 477
B.I.	Készletek	6 737	7 611
B.II.	Követelések	3 971	16 780
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	48 489	66 086
C.	Aktív időbeli elhatárolások	39 371	39 049
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	136 526	216 118
D.	Saját tőke	19 763	72 052
D.I.	Jegyzett tőke	19 500	25 500
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	1 910	1 910
D.IV.	Eredménytartalék	-9 516	8 474
D.V.	Lekötött tartalék	0	31 146
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	7 869	5 022
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	95 784	120 304
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	95 784	120 304
G.	Passzív időbeli elhatárolások	20 979	23 762
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	136 526	216 118

Adószám: 11255644-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-063127

Tiszavasvári Településszolgáltatási és Vagyongkezelő Nonprofit Kft

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(össz költség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Tiszavasvári, 2020. szeptember 15.

alt. Gáspár András
A gazdálkodó képviselője



Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
 Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	61 932	207 070
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-4 161	- 174
III.	Egyéb bevételek	525 234	592 987
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	94 798	207 594
V.	Személyi jellegű ráfordítások	472 236	577 505
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 132	7 810
VII.	Egyéb ráfordítások	926	1 917
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	7 913	5 057
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	9
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	7	9
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	7 920	5 066
X.	Adófizetési kötelezettség	51	44
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	7 869	5 022

Adószám: 11255644-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-063127

Tiszavasvári Településszolgáltatási és Vagyongazdálkodási Nonprofit Kft

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

Kiegészítő melléklet

2019.

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Tiszavasvári, 2020. szeptember 15.

A. Gábor
A gazdálkodó képviselője



Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
2. A számviteli politika alkalmazása
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyevi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.8. Devizás tételek értékelése
 - 2.9. Értécsökkenési leírás elszámolása
 - Értécsökkenési leírás módja
 - Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értécsökkenés elszámolása
 - Értécsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.10. Értékvesztések elszámolása
 - 2.11. Visszairások alkalmazása
 - 2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.13. Valós értéken történő értékelés
 - 2.14. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.15. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.16. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.17. Leltározási szabályok
 - 2.18. Pénzkezelési szabályok
3. Elemzések
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Befektetett eszközök
 - Immateriális javak jelentős tételei
 - Tárgyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.3. Forgóeszközök
 - Készletek jelentős tételei
 - Követelések jelentős tételei
 - Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
 - Értékpapírok jelentős tételei
 - Pénzeszközök jelentős tételei
 - 4.4. Aktív időbeli elhatárolások
 - Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
 - 4.5. Saját tőke
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
 - Valós értékelés bemutatása
 - Saját tőke egyéb sajátosságai

- 4.6. Céltartalékok
 - Céltartalékok jelentős tételei
- 4.7. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.8. Passzív időbeli elhatárolások
 - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Összehasonlíthatóság
 - 5.3. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 - 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - 6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.4. Létszámadatok
 - 6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a TIVA-Szolg Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a TIVA-Szolg Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2020.07.31.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

TIVA-Szolg Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Devizás tételek értékelése

Tekintettel arra, hogy az átlagárfolyam, vagy az MNB árfolyam alkalmazása nem felel meg a megbízható és valós összkép követelményének, így a beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénzneméért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaeladási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: Takarékbank Zrt.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 10%-át vagy ha az kevesebb, mint 100 eft.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Valós értéken történő értékelés

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.15. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.16. Céltartalék-képzés szabályai

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.17. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

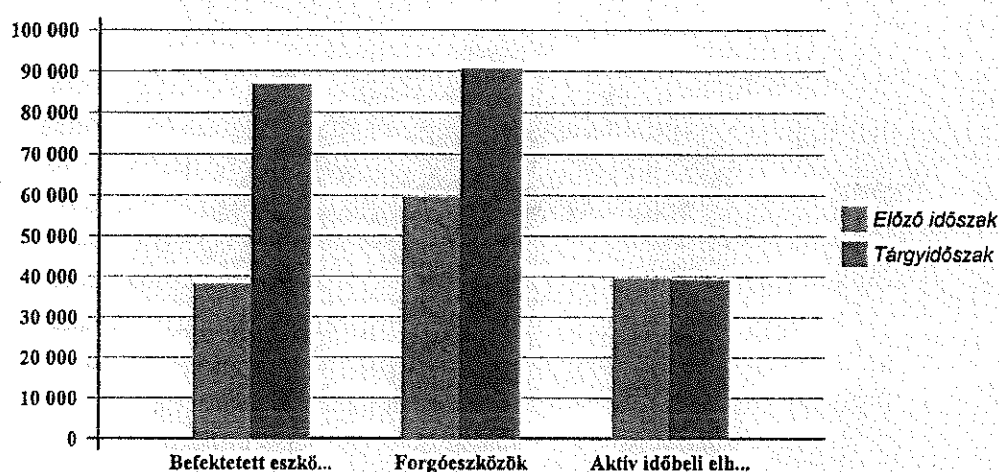
2.18. Pénzkezelési szabályok

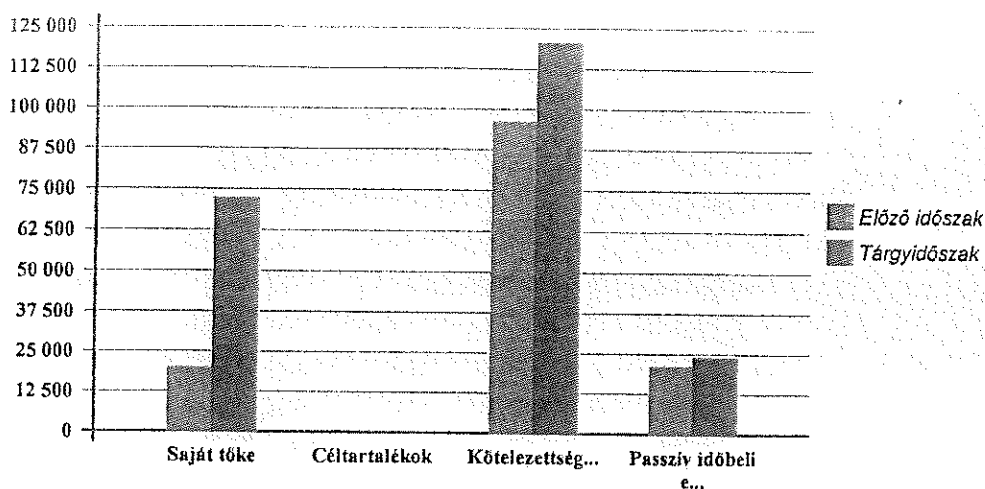
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	37 958	86 592	48 634
A.I.	Immateriális javak	20	0	-20
A.II.	Tárgyi eszközök	37 938	86 592	48 654
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	59 197	90 477	31 280
B.I.	Készletek	6 737	7 611	874
B.II.	Követelések	3 971	16 780	12 809
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	48 489	66 086	17 597
C.	Aktív időbeli elhatárolások	39 371	39 049	- 322
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	136 526	216 118	79 592
D.	Saját tőke	19 763	72 052	52 289
D.I.	Jegyzett tőke	19 500	25 500	6 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	1 910	1 910	0
D.IV.	Eredménytartalék	-9 516	8 474	17 990
D.V.	Lekötött tartalék	0	31 146	31 146
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	7 869	5 022	-2 847
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	95 784	120 304	24 520
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	95 784	120 304	24 520
G.	Passzív időbeli elhatárolások	20 979	23 762	2 783
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	136 526	216 118	79 592

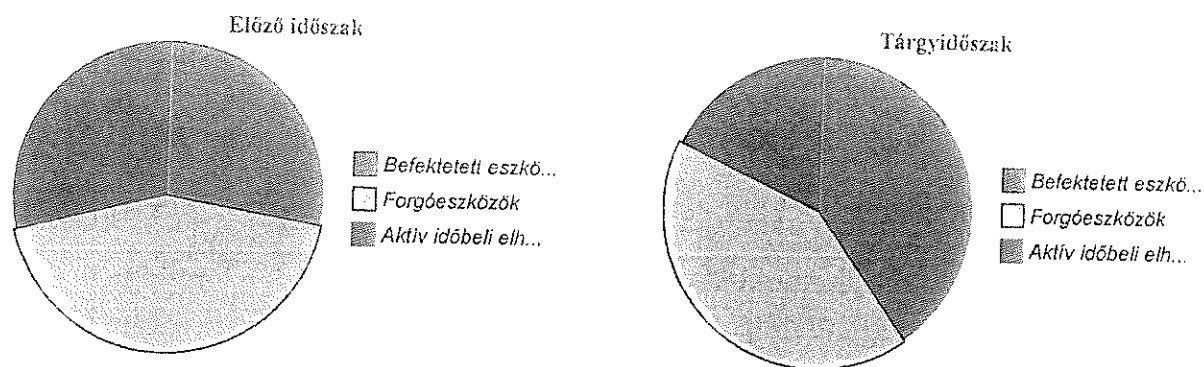




	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	61 932	207 070	234.35
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-4 161	- 174	95.82
III.	Egyéb bevételek	525 234	592 987	12.90
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	94 798	207 594	118.99
V.	Személyi jellegű ráfordítások	472 236	577 505	22.29
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 132	7 810	9.51
VII.	Egyéb ráfordítások	926	1 917	107.02
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 913	5 057	-36.09
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	9	28.57
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	7	9	28.57
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 920	5 066	-36.04
X.	Adófizetési kötelezettség	51	44	-13.73
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 869	5 022	-36.18

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	27.80	40.07
Immateriális javak	0.01	0.00
Tárgyi eszközök	27.79	40.07
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	43.36	41.86
Készletek	4.93	3.52
Követelések	2.91	7.76
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	35.52	30.58
Aktív időbeli elhatárolások	28.84	18.07
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 52.1 %-ban, a tárgyévben 83.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 293.4 %-ban, a tárgyévben 946.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 39.7 nap, a tárgyévben 13.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 52,289 EFt értékkel, 264.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 6,000 EFt értékkel, 30.8 %-kal növekedett.

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 14.5 %, a tárgyévben 33.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 484.7 %-át, a tárgyévben 167.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 24,520 EFt értékkel, 25.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 17,597 EFt értékkel, 36.3 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.55, a tárgyévben 0.69 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 38.4 %, a tárgyévben 38.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.62, a tárgyévben 0.75 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 13.9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 68.9 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 212 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 587,173 EFt, a tárgyévben 800,066 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 212,893 EFt értékkel, 36.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 61,932 EFt, a tárgyévben 207,070 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 145,138 EFt értékkel, 234.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5.8 %-át, a tárgyévben a 2.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 40.4 %, a tárgyévben 19.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 39.8 %, a tárgyévben 7.0 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 127 Ft, a tárgyévben 24 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 6 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 207 Ft, a tárgyévben 58 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 17 Ft, a tárgyévben 9 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 170 EFt, a tárgyévben 567 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 7,869 EFt, a tárgyévben 5,022 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 2,847 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 691
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	31 726
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 175

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.3. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	1 750
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	773
4. Késztermékek	3 076
5. Áruk	2 012

Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 756
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	161
6. Egyéb követelések	7 863

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	161
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló követelés	0

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	2 231
2. Bankbetétek	63 855

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	38 697
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	352

4.5. Saját tőke

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

Saját tőke egyéb sajátosságai

2019.06.13.-án átalakulás folytán a jogelőd Tiszavasvári Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft 3 Mft és Tiszavasvári Város Közéletképzési Nonprofit Kft 3 Mft értékű jegyzett tőkéje révén a TIVA-Szolg Nonprofit Kft jegyzett tőkéje 25,5 Mft-re nőtt. A jogelődök pozitív eredménytartalékával összesen 10.121 eft-tal nőtt a jogutód eredménytartaléka, valamint 31.146 eft-al nőtt a jogutód lekötött tartaléka.

4.6. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

TIVA-Szolg Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	641
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 623
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 566
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	91 474

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	10 566
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	0

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 786
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 853
3. Halasztott bevételek	17 123

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Összehasonlíthatóság

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

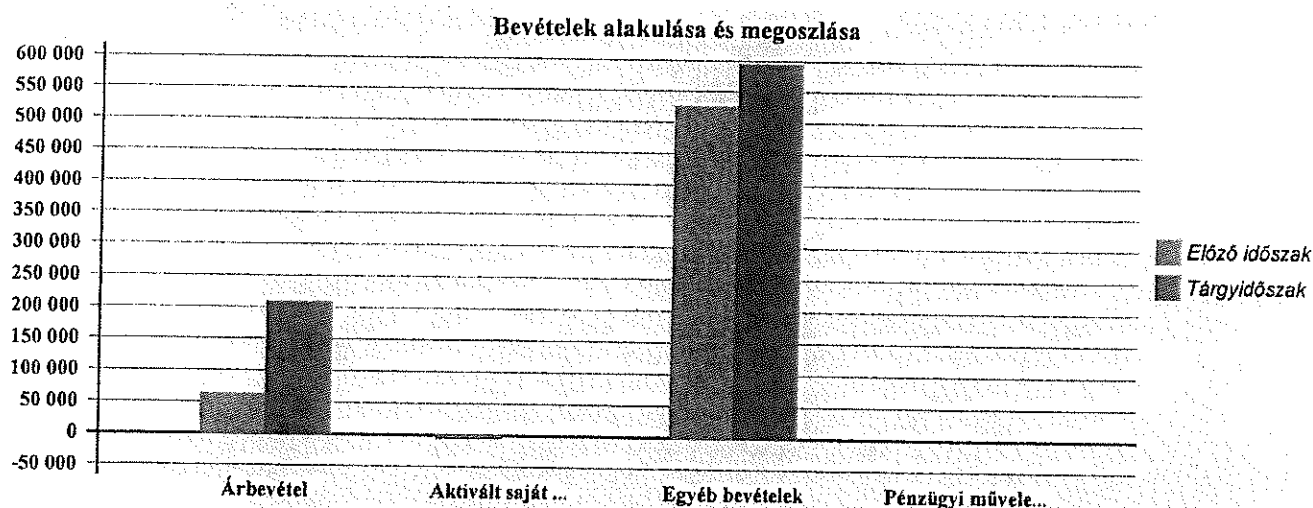
A TIVA-Szolg Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	61 932	10.6	207 070	25.9
Aktivált saját teljesítményérték	-4 161	-0.7	- 174	0.0
Egyéb bevételek	525 234	90.1	592 987	74.1
Pénzügyi műveletek bevételei	7	0.0	9	0.0
Bevételek összesen	583 012	100.0	799 892	100.0



Árbevétel jelentős tételei

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

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	207 070

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei

az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Támogatás működési költségekre	42 284
Támogatás közfeladatra	83 777
Támogatás közmunka programban	457 493

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

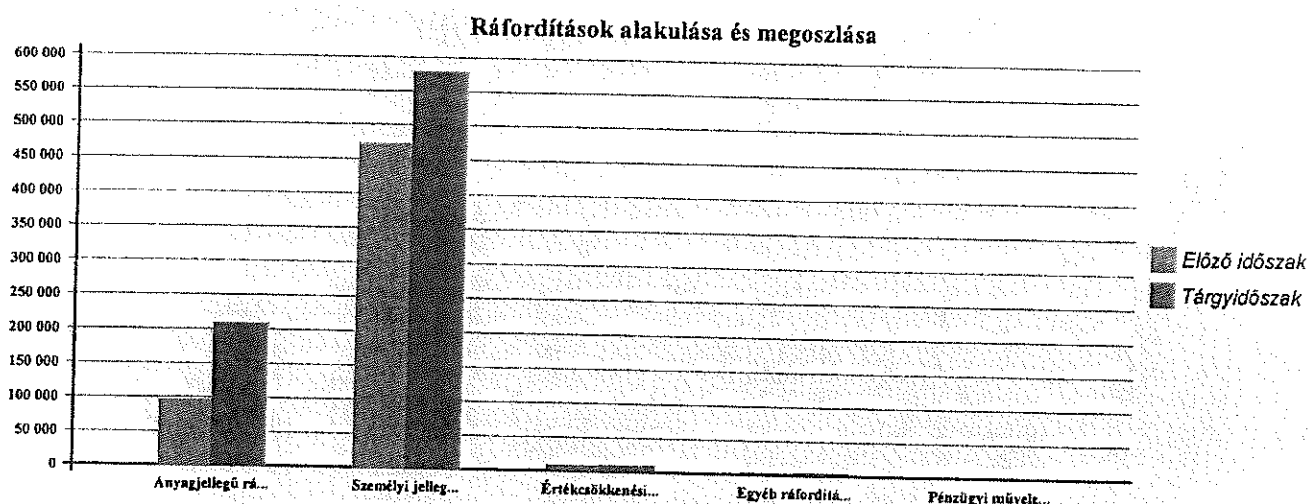
Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgydíszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	94 798	16.5	207 594	26.1
Személyi jellegű ráfordítások	472 236	82.1	577 505	72.7
Értékcökkenési leírás	7 132	1.2	7 810	1.0
Egyéb ráfordítások	926	0.2	1 917	0.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	575 092	100.0	794 826	100.0



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	150 887
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	41 251
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 319
08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 418
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 719

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	506 614
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 198
12. Bérjárulékok	60 693

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: az önkormányzattal elszámolt adók 1.315 eft összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a TIVA-Szolg Nonprofit Kft kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	32
Fizikai	49
Összesen:	81

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A TIVA-Szolg Nonprofit Kft környezetvédelmi sajátosságai, az ezzel kapcsolatos költségek és kötelezettségek főbb jellemzői az alábbiak: veszélyes hulladék elszállíttatásából eredően keletkeztek költségek.

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai	
név:	Tiva-Szolg Nonprofit KFT
székhely:	4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.
nyilvántartási szám:	15-09-063127
képviselő neve:	Dr. Groncsák Andrea
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása Tiszavasvári területén a belvízrendszer üzemeltetése Köztemető üzemeltetése Városüzemeltetési feladatok ellátása Közfoglalkoztatási programok szervezése Gyermekétkeztetési feladatok ellátása Egészségügyi alapellátások végzése	
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: 3.1.1. Közhasznú tevékenység megnevezése: Belvízrendszer üzemeltetés 3.1.2. Közhasznú tevékenység megnevezése: Város köztemető üzemeltetése 3.1.3. Közhasznú tevékenység megnevezése: Közfoglalkoztatási programok szervezése, végrehajtása 3.1.4. Közhasznú tevékenység megnevezése: Településüzemeltetési feladatok 3.1.5. Közhasznú tevékenység megnevezése: Gyermekétkeztetési feladatok ellátása a város nevelési,-oktatási intézményeiben. 3.1.6. Közhasznú tevékenység megnevezése: Egészségügyi alapellátások közül védőnői szolgálat működtetése , iskola egészségügyi, egyéb egészségügyi ellátás, valamint vérvételi hely működtetése.	
3.2. .Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011.évi CLXXXIX tv. 13.§(1), (2)	
3.3.. A közhasznú tevékenység célcsoportja:	Tiszavasvári és környező települések lakossága
3.4. A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	15 000 fő
3.5. A közhasznú tevékenység főbb eredményei: Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete döntése alapján, 2015. július 01. időponttól a Tiva- Solg Nonprofit Kft. végzi Tiszavasvári Város teljes területén a belvízrendszer üzemeltetését, mely magában foglalja a teljes területen lévő belvízelvezető rendszerek karbantartását, keletkező csatorna feltelések elhárítását, továbbá a belvízátemelő aknáknak lévő szivattyúk üzemeltetését. Cégünk végzi továbbá az Önkormányzat és a területileg illetékes Vízigyi Igazgatóság közös beruházásában épített, Tiszavasvári teljes belvízátemelését végző végátemelő üzemeltetését is. A belvízrendszer üzemeltetését, jelenleg kizárólag Tiszavasvári településen végezzük. 2019. évben cégünk folyamatosan végezte a Tiszavasvári Városi Köztemető üzemeltetését, illetve a temetkezési szolgáltatási tevékenységet is. A közfoglalkoztatási feladatokat az elnyert pályázatok alapján időrendben tervezett módon folyamatosan végeztük. Az eszközök és anyagok beszerzése a pályázat alapján megtörtént. A helyi közutakat, közparkokat és egyéb közterületeket folyamatosan karbantartjuk. Gyermekétkeztetés : A célcsoport számára óvodai nevelési napokon, valamint iskolai tanítási napokon a déli meleg főétkezés ill. további két étkezés, illetve a szünidei gyermekétkeztetés során hétfő-péntek időszakban napi egy meleg étkezés biztosítása. A védőnők alapfeladataikat az egészségügyben meghatározott jogszabályok - 49/2004 (V.21.) ESzCsM rendelet, 19/2009 EüM rendelet, 26/2014 (IV.8.) EMMI rendelet -, módszertani útmutatók, szakmai protokollok alapján végzik.	

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	730 456	anyagok, személyi jellegű ráfordítások, felhalmozás
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető	3 585	7 402
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	583 012	799 892
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	534 408	
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	48 604	799 892
H. Összes ráfordítás (kiadás)	575 093	794 826
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	472 237	577 506
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	528 218	731 312
K. Adózott eredmény	7 865	5 022
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	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	Nem

Tiszavasvári, 2020. szeptember 15.



Dr. János J. János

Alap/közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeinek és kiadásainak megosztása **2018 - 2019**

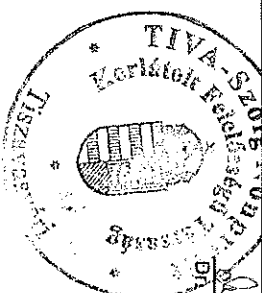
adatok Ezer forintban

Alap/közhasznú tevékenység bevételei				Vállalkozási tevékenység bevételei			
Jogcím	Összeg			Jogcím	Összeg		
	2018	2019			2018	2019	
Gyermekétkeztetés árbevétele		108 604	Vendéglátás-váll. -f. tev.			21 522	
Termelt fenntartás árbevétele	5 177	6 598	Termelői szolg. Árbevétele		48 604	49 618	
Közmunkában megtermelt termékek árbev.-e	8 189	7 356	Tábori szálláshely szolg. árbev.			5 001	
Egyéb árbevételei	105	135	Plac üzemeltetés árbevétele			3 933	
Egyéb bevételei-támogatások működéshez	522 029	592 376	Egyéb árbevétel			4 305	
Egyéb bevétel	3 059	608	Egyéb bevétel			3	
Pénzügyi műveletek bevétele		9	Pénzügyi műveletek bevétele			0	
Aktívát saját től-k	-4 161	-174					
Összesen:	534 408	746 510			48 604	84 382	

Alap/közhasznú tevékenység költségellátásai				Vállalkozási tevékenység költségellátásai			
Rovatszám	Összeg			Jogcím	Összeg		
	2018	2019			2018	2019	
Anyagköltség		138 507	Anyagköltség			12 380	
Igenybevett szolg.		35 743	Igenybevett szolg.			5 508	
Egyéb szolg.		2 771	Egyéb szolg.			548	
Anyag jellegű ráf.-k	72 281		Anyag jellegű ráf.-k		22 516		
Bérköltség		482 585	Bérköltség			24 029	
Személyi jel. egyéb kif.		9 765	Személyi jel. egyéb kif.			433	
Bérfutókók		54 016	Bérfutókók			6 677	
Személyi jel. ráfordítások	449 182		Személyi jel. ráfordítások		23 056		
Értéksókk. leírás	6 502	6 861	Értéksókk. leírás		630	949	
Egyéb ráfordítások	253	1 064	Egyéb ráfordítások		673	853	
Elábé		0	Elábé			6 418	
Közz. szolg.		0	Közz. szolg.			5 719	
Pénzügyi műv. ráf.		0	Pénzügyi műv. ráf.			0	
Összesen:	528 218	731 312			46 874	63 514	
			Adóztatási kötelezettség		51	44	
Eredmény:	6 190	16 802			1 679	20 868	

Tiszavasvári, 2020. szeptember 15.

Dr. Gróniák Andrea s.k.
Ügyvezető

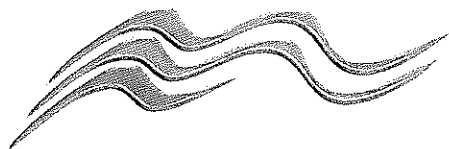


JELLENLÉTI ÍV

A Tiva-Szolg Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsági Ülés

Szőke Zoltán	
dr. Kórik Zsuzsann	
Petruskáné dr. Legező Tímea	
Girinci Sándor	
Sotkó Gyula	
Ráduly Zsolt	
Szélesné Szelkó Ildikó	
Dr. Groncsák Andrea	
Szurkos Szilvia	

Tiszavasvári, 2020. 09. 17.



TIVA-SZOLG

Településszolgáltatási és Vagyongkezelő Nonprofit Kft.
4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

06/42 520-550

Web: www.tivaszolg.hu e-mail: tivaszolgnonprofit@gmail.com

Jegyzőkönyv

Készült: Tiszavasvári Polgármesteri Hivatal, Vasvári Pál Terem
4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

Dátum: 2020. szeptember 17-én

Jelen vannak:	Girinci Sándor	Felügyelő Bizottság Elnök
	Ráduly Zsolt	Felügyelő Bizottsági Tag
	Sotkó Gyula	Felügyelő Bizottsági Tag
	dr. Groncsák Andrea	ügyvezető Tiva-Szolg Kft.
	Szurkos Szilvia	gazd.vezető Tiva-Szolg Kft.
	Szélesné Szelkó Ildikó	könyvvizsgáló

Tárgy: Tiva-Szolg Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójának megtárgyalása

2020. szeptember 17-én a Tiva-Szolg Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága ülést tartott, a Tiva-Szolg Nonprofit Kft. 2019. évi működéséről készített mérleg és beszámoló megtárgyalására.

A Tagok által meghatározott ülést megelőzően minden Felügyelő Bizottsági Tag megkapta a következő dokumentumokat:

2019. évi mérleg, eredménykimutatás és kiegészítő mellékletei

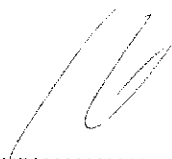
A Tagok a dokumentumokat átfogóan áttanulmányozták, továbbá az ülésen az ezekkel kapcsolatos kérdéseket szóban tisztázták.

A Bizottsági Tagok egyhangú szavazással a következő határozatot hozták:

1/2020. FB. Sz. határozat:

A Felügyelő Bizottság a Tiva-Szolg Nonprofit Kft. beszámolóját a 2019. évi működés gazdálkodásáról, továbbá a 2019. december 31. nappal készített eredmény kimutatást 5 022 eFt adózott eredménnyel, illetve 216 118 e Ft mérlegfőösszeggel elfogadásra javasolja a Taggyűlés részére.

Tiszavasvári, 2020. szeptember 17.



.....

Girinci Sándor

Felügyelő Bizottság Elnöke



.....

Ráduly Zsolt

Felügyelő Bizottság tagja



.....

Sotkó Gyula

Felügyelő Bizottság Tagja

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Tiszavasvári Településszolgáltatási és Vagyongazdálkodó Nonprofit

Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a TIVA-Szolg Nonprofit Kft (székhely: 4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. cégjegyzékszám: 15-09-063127) 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 **216.118 E Ft**, az adózott eredmény **5.022 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Tiszavasvári Településszolgáltatási és Vagyongazdálkodó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 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 jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem 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 ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:


- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel

kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2020. 09.15.

EXPERTUS-AUDIT Kft.
4400 Nyíregyháza
Bocskai u. 49.
Adószám: 11651181-2-15



EXPERTUS-AUDIT KFT.
Szélesné Szelkó Ildikó
4400 Nyíregyháza, Bocskai út 49.
Nyilvántartásba-vételi szám: 1217



Szélesné Szelkó Ildikó
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002043
4400 Nyíregyháza, Bocskai út 49.