

<b>Előkészítő:</b> Komoróczki Dalma dr. Huszár Erika	NYILVÁNOS ülés
<b>Véleményező bizottság:</b> Pénzügyi Bizottság, Ügyrendi Bizottság	A döntéshozatal egyszerű többséget igényel

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlésének**  
**2018. április 12-én tartandó ülésére**

**Tárgy: A Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. 2017. évre vonatkozó beszámolójának elfogadása**

**Tisztelt Közgyűlés!**

A társaság elkészítette a 2017. évre vonatkozó beszámolóját, amelyről a független könyvvizsgálói jelentés 2018. március 22-én kiállításra került. Mindkét dokumentum a jelen beszámoló mellékletét képezi.

A Kft. 2017-ben nem végzett üzleti tevékenységet, munkavállalói nem voltak.

A 2017. évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóban az eszközök és a források főösszege 1.431 E Ft, az adózott eredmény -829 E Ft.

A könyvvizsgálattal alátámasztott egyszerűsített éves beszámoló alapján a társaságnál alultőkésítés mutatkozik, mivel a társaság saját tőkéjének összege a jegyzett tőke 50%-a alá esett. Továbbá a 2016. és a 2017. üzleti évről szóló egyszerűsített éves beszámoló alapján megállapítható, hogy a Kft. immár két egymást követő évben zárt negatív adózott eredménnyel, azaz veszteséggel.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény a 15. § (1) bekezdésben rögzíti a vállalkozás folytatásának elvét, amely szerint: A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése. A fentiek alapján ezen alapelv sérülni látszik.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény a 3:189. § (1) bekezdésében rögzítettek szerint: „Az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

- a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;
- b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent.”

Ugyanezen § (2) bekezdése kimondja, hogy az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a tőzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a tőzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszűntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

A Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése 2014. december 2-án a 121/2014. (XII.2.) KGY. számú határozatában azzal a céllal hozta létre a Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft.-t, hogy a tevékenységi körébe tartozó pályázatokat előkészítse és végrehajtsa.

A Kft. az új Széchenyi Terv Társadalmi Megújulás Operatív Program keretén belül megjelenő „Területi emberi erőforrás fejlesztési komplex programok támogatása” tárgyú felhívásra – TAMOP 6.1.5-14-2015-0007 azonosító számon regisztrált, „A jövőt gyermekeinkkel építjük” – Komplex területi társadalmi aktivitás program a versenyképes Békés megyéért! elnevezésű pályázatának megvalósítására 2015. május 7-én – konzorciumi partnerként – Támogatási Szerződést kötött az Emberi Erőforrások Minisztériumával. A projekt befejezésének időpontja 2015. december 31. napja volt, fenntartási időszaka a projekt befejezését követő 5 év, így az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött Támogatási Szerződés 2020. december 31. napjáig van érvényben. A Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. vállalta, hogy a projektet annak helyszínén (5600 Békéscsaba, Árpád sor 18. 230 hrsz. alatt) a fenntartási időszak alatt ugyanezen a helyen fenntartja.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatokat fogadja el.

#### **Határozati javaslat:**

Békés Megye Önkormányzat Közgyűlése, mint a Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. alapítója

1. elfogadja a felügyelőbizottság és a könyvvizsgáló jelentéseinek ismertetése után a társaság 2017. évi beszámolóját 1.431 E Ft mérlegfőösszeggel, -829 E Ft adózott eredménnyel és -740 E Ft eredménytartalékkal.
2. úgy dönt, hogy a Kft. adózott eredményét eredménytartalékba helyezi, így annak összege -1.569 E Ft-ra csökken.
3. felkéri a Kft. ügyvezetőjét, hogy vizsgálja meg a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzete rendezésének lehetőségeit, melyről 2018. december 31-ig tájékoztassa a Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlést.
4. úgy dönt, hogy a veszteségek fedezetére pótbefizetési kötelezettséget ír elő. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:183. § (3) bekezdése alapján a pótbefizetési kötelezettség teljesítésére a társaság egyszemélyes tulajdonosát, a Békés Megyei Önkormányzatot határozza meg. A pótbefizetés mértéke 1.600.000,- Ft, mely pótbefizetés pénzbeli vagyoni hozzájárulásként, a Kft bankszámlájára történő átutalás formájában valósul meg. A pótbefizetési kötelezettség teljesítése: 2018. július 12. napja. A pótbefizetési kötelezettség fedezete a Békés Megyei Önkormányzat költségvetésének általános tartaléka.

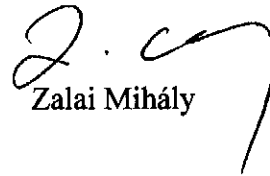
**Felelős:**

Wengerter Bernadett ügyvezető  
Zalai Mihály elnök  
Dr. Horváth Mihály aljegyző

**Határidő végrehajtásra:**

1. és 2 pont tekintetében: azonnal, értelem szerint
3. pont tekintetében: 2018. december 31.
4. pont tekintetében: 2018. július 12.

Békéscsaba, 2018. április 04.

  
Zalai Mihály

2 5 0 9 0 3 9 0 6 4 9 6 6 7 2 0 4

Számla száma

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

Cégszám

A vállalkozás megnevezése: **Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nkft.**

A vállalkozás címe: **5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.**

A vállalkozás telefonszáma:

## **Egyszerűsített éves beszámoló** **Általános üzleti évet záró**

**2017**  
üzleti évről

Békéscsaba, 2018.03.23.

*Ungvári Benedit*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

Békés Megyei Területi  
Társadalmi Aktivitás Nkft.  
5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.  
Adószám: 2500209-2004



Vállalkozás neve: **Békés Megyei Területi Társadalmi**  
 Számlaszám: **25099390049857204**  
 Cégjegyzékszám: **04-09-019236**  
 A mérleg fordulónapja: **2017.12.31**

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"**  
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Szám	Tétel megnevezése	Elsz év	Elsz évi módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE	0	0	0
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0
4	IV. ANYAG-ÉLLEGI RÁFORDÍTÁSOK	700	0	631
5	V. SZEMÉLYI KÖLTSÉG RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
6	VI. ÉRTÉKCSOKKENÉS LEIRÁS	775	0	775
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	36	0	0
8	A. ELŐZET (ELŐZETI) TELJESÍTMÉNY EREDMÉNYE	-606	0	-623
9	XI. ELŐZETI KÖLTSÉGEK HÍVYTELÉI	0	0	0
10	XII. ELŐZETI KÖLTSÉGEK RÁFORDÍTÁMAI	0	0	0
11	XIII. ELŐZETI KÖLTSÉGEK EREDMÉNYE	0	0	0
12	IX. ALÖZETI EREDMÉNY	-606	0	-623
13	XIV. ALÖZETI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
14	D. ALÖZETI EREDMÉNY	-606	0	-623

Békéscsaba: 2018.03.23

Békés Megyei Területi  
 Társadalmi Társaság  
 5000 Békéscsaba, Árpád utca 10.  
 Adószám: 25099390-3-01

*Wenge A. Csorvács*  
 a vállalkozás vezetője (kezelője)



Vállalkozás neve: Békés Megyei Területi Társadalmi

Számlaközlő szám: 25090390949957204

Céginformáció: 04-09-013236

A mérleg időpontja: 2017-12-31

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

### Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sz. j. szám	Tétel megnevezése	2025 év.	Előző év(ek) módosított	Tartomány
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK	167	0	60
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	167	0	60
4	III. ELTARTÁSRA FENYŐYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	VI. PÉNZESZKÖZÖK	739	0	150
6	II. KÖZTELJESÍTÉSEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	361	0	479
8	III. ELKÉPFAJTSÓK	0	0	0
9	IV. SZERZÉSEK	479	0	0
10	C. AKTÍV DÖRTEK ELTÁROLÁSOK	0	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2.658	0	1.441

Békés Megyei Területi  
Társadalmi Alkalmazkodó Központ KFT.  
5000 Békéscsaba, Arany sor 18.  
Adószám: 250903909-2-04

Békéscsaba, 2018.03.23.

F.H.

*Wendy Anna Benárdi*  
Vállalkozás vezetője (képviselője)



Vállalkozás neve: Békés Megyei Területi Társadalmi

Számviteli számok: 25000390949967204

Cégjegyzékszám: 04-09-013236

A mérleg kiállításának időpontja: 2017.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sz. szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Teljesítés
a	b	c	d	e
13	D. SAJÁT TŐKE	2 280	0	1 831
14	I. JELEZETLEN TŐKE	3 000	0	3 000
15	II. JELEZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (4)	0	0	0
16	III. TŐKE TARTALÉK	0	0	0
16B	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	861	0	740
17	V. LEKÖTÖLT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ELTARTÁS TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ÁTKÖZTETÉSI EREDMÉNY	-1801	0	-129
20	III. TARTALÉKOK	0	0	0
21	2. KÖTELEZETTSÉGEK	182	0	0
22	1. HATÁRVIDEGI KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	3. HATÁRVIDEGI KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	4. HATÁRVIDEGI KÖTELEZETTSÉGEK	182	0	0
25	2. HATÁRVIDEGI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
27	2. FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	2 413	0	1 831

Békéscsaba, 2018.03.23.

Békés Megyei Területi  
Társadalmi Alkalmazkodó Központ Kft.  
5000 Békéscsaba, Árpád köz 18.  
Adószám: 25000390 9094

*W. Kovács Béla*  
Egyszerűsített éves beszámoló vezetője (képviselője)



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft.  
2017. üzleti évről szóló egyszerűsített éves beszámolójához

Cégjegyzékszám: 04-09-013236

Adószám: 25090390-2-04

Készült: Békéscsaba, 2018. március 23.



## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kiegészítő mellékletbe azokat a számszerű adatokat és szóveges magyarázatokat kell felvenni, amelyeket e törvény előír, továbbá mindazokat, amelyek a vállalkozó vagyoni, pénzügyi helyzetének működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára – a mérlegben, az eredmény-kimutatásban szereplőkn túlmenően – szükségesek. A kiegészítő mellékletben be kell mutatni a sajátos tevékenységgel kapcsolatos – más jogszabályban előírt – információkat is.

### Általános kiegészítések

#### 1. A vállalkozás bemutatása

- működési forma: nonprofit Kft.
- alapítás, alakulás időpontja: 2014. december 02.
- tevékenység-kör: főtevékenység: 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- tulajdonosok: tulajdoni hányad: Békés Megyei Önkormányzat, 100%
- a beszámoló aláírására jogosult: Wengeder Bernadett, ügyvezető
- piac/helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források):

A Kft. 2017-ben nem végzett üzleti tevékenységet, munkavállalói nem voltak.

#### 2. A számviteli politika fő vonásai

A Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. számviteli politikája tartalmazza azokat a szabályokat, amelyek a számviteli törvény előírásainak gyakorlati végrehajtásához szükséges – módosításokat, elírásokat és olvkokat, amelyeket a társaság egyeztetésen, éves beszámoló összeállításánál alkalmaz. A számviteli politika célja az, hogy a vállalkozás olyan számviteli rendszert működtessen, amely alapján megbízható és valós információkat tartalmazó egyeztetésen, éves beszámoló állítható össze, és amely a vezetői döntések számára is használható információs bázisul szolgál. A számviteli politika rendelkezik mindazon kerületekről, amelyeket a Sziv. a gazdálkodó döntési jogkörébe és felelősségeibe utal. Kerületek megállapítása azok az értékelési módok és eljárások, amelyek a társaság adatszolgáltatásának leginkább megfelelnek.

#### A számviteli politika meghatározó elemei

##### Az üzleti évmeghatározás

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

##### A könyvvizelés módjának meghatározása

A társaság kettős könyvvitelt vezet, gazdálkodó. A tulajdonában lévő eszközökről és forrásokról, továbbá a gazdasági műveletekről olyan könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az



eszközökben és forrásokban bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően folyamatosan zárt rendszerben áttekinthetően mutatja.

#### **A beszámoló készítés rendje**

Társaságunk mérlegfőösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

#### **A mérleg formája**

A mérleg a Számviteli törvény I. sz. melléklet „A” változat szerinti előírt tagolásában készül.

#### **A mérleg tagolása**

A mérleg a Számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

#### **Az eredmény kimutatás formája**

A számviteli törvényben biztosított választás alapján a társaság „A” változatban összköltség eljárással készíti az eredmény kimutatását.

#### **Az eredmény kimutatás tagolása**

Az eredmény kimutatás a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

#### **A költségvetés módjának választott módszere**

Társaságunk a költségvetést az 5. sz. számlaosztályban a tevékenységnek megfelelő és mélyégtől számabontásban követi. A készletek számlát csak alvállalkozó tekintetében alkalmazza annak érdekében, hogy a számviteli törvény előírásait maradéktalanul be tudja tartani.

#### **A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása**

Társaságunk – figyelemmel a belső és külső sajátosságokra, valamint a mérlegteljeség és az övaton felvétel érvényesítésére is – a beszámoló készítés zárónapját a tárgyévét követő év március 31. napjában határozza meg.

- a számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása;
- a könyvvizsgálattal megbízott cég, valamint a könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzésén személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló adatai (név, engedélyszám, lakcím).

Pannon Audit Könyvvizsgáló Kft.

Cégjegyzékszám: 02-09-067208

7636 Pécs, Kis u. 1.

Királyné Demcsák Ágnes – tagsági igazolvány száma: 005147

### **3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése: ---**



#### 4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A kiegészítő mellékletben értékelni kell a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet, az eszközök és a források összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulását, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását, az alábbi mutatókkal:

1. Saját tőke aránya =  $(\text{Saját tőke} / \text{Idegen tőke}) \times 100 = 1.431 / 0 \times 100 = \text{N.A.}$
2. Tőkefeszültség mutató =  $(\text{Idegen tőke} / \text{Saját tőke}) \times 100 = 0 / 1.431 \times 100 = 0\%$
3. Eladósodottsági mutató =  $(\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke}) \times 100 = 0 / 1.431 \times 100 = 0\%$
4. Tőkeerősség =  $(\text{Saját tőke} / \text{Mérlegfőösszeg}) \times 100 = 1.431 / 1.431 \times 100 = 100\%$
5. Likviditási mutató =  $(\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100 = 530 / 0 \times 100 = \text{N.A.}$
6. Likviditási gyorsráta =  $(\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) = (530 - 0) / 0 = \text{N.A.}$
7. Adósságszolgálati fedezet mutatója =  $(\text{Adózott eredmény} + \text{Értékcsökkenési leírás}) = -829 - 775 = -1.604$
8. Tőkearányos jövedelmezőség =  $(\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}) = -829 / 1.431 = -0.58$
9. Árbevételarányos jövedelmezőség =  $(\text{Adózott eredmény} / \text{Nettó árbevétel}) \times 100 = -829 / 0 \times 100 = \text{N.A.}$
10. Eszközarányos jövedelmezőség =  $(\text{Adózott eredmény} / \text{Eszközök összesen}) \times 100 = -829 / 1.431 \times 100 = -57.93\%$

#### A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### 1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések: ---

1. Anem összehasonlítható adatok tételről ismertetése és indoklása
2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése
3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai
4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása
5. Pénzeszközök részletezése: a társaság csak bankszámlával rendelkezik, pénztára nincs

##### 2. Eszközök

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása, elszámolt értékcsökkenési leírás (részletesen lásd: Eszközök listája)



2017. december 31-én a Kft. tulajdonában 41 db eszköz található, amelyek 2015-ben a TAMOP 6.1.5-14-2015-0007 azonosító számú projekti keretén belül kerültek beszerzésre. Ezek között sor került informatikai eszközök (laptop, mobiltelefon, nyomtató, írásmegszemmisítő), irodai bútorok és felszerelések megvásárlására is. A tárgyi eszközök 2017. évi állományának alakulását a következő táblázat mutatja be (adatok Ft-ban):

Jelölés	NETTÓ ÉRTÉKVÁLTOZÁS				KÖLTSÉGVÁLTOZÁS				NETTÓ ÉRTÉK
	NYR	NYR-kezelés	Értékvesztés	Záró	NYR	NYR-kezelés	Értékvesztés	Záró	
2017.12.31. állomány	3 855 908	0	0	3 855 908	2 179 339	775 335	0	2 954 674	901 234
0. évi (2016) értékvesztés	3 855 908	0	10	3 855 908	2 179 339	775 335	0	2 954 674	901 234
Összesen	3 855 908	0	10	3 855 908	2 179 339	775 335	0	2 954 674	901 234

A tárgyi eszközök 2017.12.31. napi állományáról leltár készült a mérleg aláírástól.

### 3. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása: —
2. Anem anyagiellégű ráfordítások értékének bemutatása (adatok Ft-ban)

Értékvesztés	Összesen
Személyi jellegű ráfordítások	0
Értékvesztés	775 335

3. A kutatás-kísérlet fejlesztés tárgyú költségeinek ismertetése: **nem volt**
4. A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt összegek: **nem volt**
5. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése: **nem volt**

### 4. Társadalmi kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszáma: **0 fő**. Az ügyvezető megbízott szerződés alapján megfizési díjban nem részesült.
2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai: —
3. Környezetvédelem: —
4. A környezetvédelmi közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai: **nem volt beszerzés**
5. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása: **nem volt**

### 5. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

1. A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege: **nincs**
2. Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege: **nincs**
3. A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi helyreállítási kötelezettségek várható összege: **nincs**



Békéscsaba, 2018. március 23.

*Wagner Bernadett*  
Wagner Bernadett  
ügyvezető

Béke Bányai Társaság  
Közhasznú Alapítvány Kft.  
400 Békéscsaba, Árpád utca 18.  
Adószám: 2500090-2-04



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A BÉKÉSCSABAI TERÜLETI TÁRSADALMI AKTIVITÁS NONPROFIT KFT. TÁRSADALMI JELENTÉSÉNEK

#### Válemény

Elvettük a BÉKÉSCSABAI TERÜLETI TÁRSADALMI AKTIVITÁS NONPROFIT KFT. (a Társaság) (székhely: 5600 BÉKÉSCSABA ÁRPÁD SOR 18, cégjegyzékszám: 04-09-013736) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámolója a 2017.12.31-i fordulónapi mérlegből, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.431.239 Ft, az adózott eredmény = 329.839 Ft veszteség, és az ugyanazon időpontra vonatkozó éves vonatkozó jogszabályokból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek descriptionát is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Váleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valódi képet ad a Társaság 2017.12.31-i pénzügyi helyzetéről és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időpontra vonatkozó éves vonatkozó jogszabályi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: "számviteli törvény").

#### Válemény Alapja

Könyvvizsgálásunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgáló Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálásra vonatkozó Magyarországon hatályos törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelőségünk bővebb leírását jelentésünk "A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálóiért való felelősége" szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata vonatkozó Magyarországon hatályos elvárt követelményeknek megfelelő, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen elvárt követelményekkel összhangban teljesítettünk egyéb elvárt felelőségeinket is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megvizsgált dokumentumok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a váleményünkhöz.

#### Függő felhívás

Felhívjuk a figyelmet a saját tőke jegyzett tőke mértéke aló való súlyvesztésére, mely a vállalkozás felfüggesztésének elvett lehetőségét jelenti. Amennyiben ez nem lesz tartós, egyéb lépések megtételét nem követeli.

Váleményünk nincs módosítva e kérdés vonatkozásában.

#### Egyéb kérdések

A Társaság 2016. december 31-ével végződő éves vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója szintén mi ellenőriztük erre az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozóan 2017. március 27-én minősítés nélküli váleményt bocsátottunk ki.



### A vezető felé az irányítással megbízott személyek felelősége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezető felé az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvényvel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítésért, valamint az olyan belső kontrollt, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy (elsősorban) az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibák állását minden egyszerűsített éves beszámoló elkészítése

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezető felé az a feladat jár, hogy felmérje a Társaság és a vállalkozás folyamataira való képességét és az adott helyzetnek megfelelően küzdelemre a vállalkozás (vagy annak kapcsolatos információkat, valamint a vezető felé a vállalkozás folyamatainak elvben alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, az az esetek kivételével, ha a vezetőnek meggyőződésben áll meggyőződésben a Társaságot vagy beszámoló az üzletszerű tevékenységét, vagy amikor szem kívül nem áll előtérbe más reális lehetőség.

[Az irányítással megbízott személyek felelősége a Társaság pénzügyi beszámolóitai folyamatának felügyeletéről.]

### A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálásáról való felelősége

A könyvvizsgáló során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló ezáltal nem tartalmaz csalásból, akár hibából eredő lényeges hibák állását, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünk alkalmazható független könyvvizsgálói jelentés megadásunk ki. A kellő bizonyosság megteremtésének fő célja az, hogy nem garantáljuk azt, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Szövetség által összhangban előírt könyvvizsgálói mindig feltárja az egyszerűsített éves beszámolóban lényeges hibák állását. A hibák állásának a csalásból vagy hibából és lényegesnek mindenképpen, ha észlelhető az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók azon egyszerűsített éves beszámoló alapján megalapozott gazdasági döntéseit.

Egyes Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Szövetség által összhangban előírt könyvvizsgálóknak a fenti elvárásokat teljesíteni kell, és szakmai eszközeiket tartunk fenn a könyvvizsgáló ezáltal követelmények.

- Azonosítjuk és felhívjuk az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibák állásának kockázatát, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alkalmazunk, és hajlunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerezünk. A csalásból eredő lényeges hibák állásait nem feltétlenül kockázatosabb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhatja azonosítás, hamisítás, szándékos elhagyásokat, téves nyilatkozásokat, vagy a belső kontroll felállítását.
- Megértjük a könyvvizsgáló szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, és nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyására vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezető által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezető által készített számviteli becslések és kapcsolódó közvetételek szerkesztését.
- Következésképpen vonunk le arról, hogy helyenvaló-e a vezető részéről a vállalkozás folyamatainak elvben alapuló számviteli alkalmazása, valamint a megadott könyvvizsgálói bizonyítékok alapján arról, hogy fennálló lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelenleg kockázatosak lehetnek fel a Társaság vállalkozás folyamataira való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetés vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közvetételekre, vagy ha a közvetételek tekintetében nem megfelelőek, módosítaniuk kell véleményünket.
- Következésképpen a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumig megszerezett könyvvizsgálói bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság



nem tudja a vállalkozást folytatni.

Próbáljuk az egyeztetett éves beszámoló elfogad barmutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett kiegészítéseket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyeztetett éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyfelek és coemények valóds bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé, egyéb kérdések mellett, a könyvvizsgálat tervezett határidejét és ütemezését, a könyvvizsgálati jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollinak a könyvvizsgálásunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Pécs, 2018. március 22.

*Királyné*

Könyvvizsgáló és Előrelőjelőnek aláírása,  
Könyvvizsgáló jogosult név: Királyné Demcsák Ágnes,  
Nyilvántartási szám: 001617.

**PANNON AUDIT**  
Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT.  
7636 Pécs, Kőrösi új.  
Adószám: 12470541-2-02  
Pécs: 06-71-5020111-1106-850

*Királyné*

Kamaraelitog könyvvizsgáló aláírása,  
Királyné Demcsák Ágnes,  
Nyilvántartási szám: 003142.



**Jelentés a Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft.  
2017. évi beszámolójához**

A Kft. 2017-ben nem végzett üzleti tevékenységet, munkavállalói nem voltak.

A Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. 2017. évi normál egyszerűsített éves beszámolója 2017. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 1 431 E Ft, adózott eredménye -629 E Ft (vesztés) – és ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. A vezetés felelős a normál egyszerűsített beszámolóhoz a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollökért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges állításoktól mentes normál egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága véleménye szerint a normál egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a könyvvizsgálói jelentéssel összhangban.

A Felügyelőbizottság felhívja a 100%-os tulajdonos Békés Megyei Önkormányzat Közzététele figyelmét, hogy az éves egyszerűsített beszámoló alapján a társaságnál állítólagos kérés mutatkozik, mivel a saját tőke összege a jegyzett tőke 50%-a alá esett. Javasolja a helyzet áttekintése és a jogszabályok adta lehetőségek gondos mérlegelése érdekében a szükséges intézkedések megtétele.

Békéscsaba, 2018. március 29.

  
Dr. Kulcsár László István

Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft.  
Felügyelőbizottságának elnöke



## JEGYZŐKÖNYV

amely készült a Békés Megyei Önkormányzati Hivatal, Békéscsaba, Árpád sor 18. sz. alatti emeleti tárgyalóban 2018. március 29. napján, 10.00 órakor tartott üléséről.

Megjelent: 3 fő felügyelőbizottsági tag: Dr. Kulcsár László István, Ruck Márton, Simon István Tamás és a Kft. ügyvezetője Wengertor Bernadett, valamint a Békés Megyei Önkormányzati Hivatal részéről Komoróczy Dalma koordinációs referens.

A felügyelőbizottsági ülést a felügyelőbizottság elnöke Dr. Kulcsár László István vezeti.

Dr. Kulcsár László István elnök: Köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a bizottság határozatképes és javasolja, hogy a meghívóban jelzett napirendi pontokat fogadja el a bizottság.

A bizottság 3 igen szavazattal – egyhangúlag – az alábbi napirendet fogadta el:

## NAPIREND

1. A Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának megtárgyalása és a mellékelt jelentés tervezet jóváhagyása.
2. Egyébek.

A napirendi pontok 3 egyhangú szavazattal elfogadásra kerültek.

**ELŐS NAPIRENDI PONT: A Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának megtárgyalása és jóváhagyása**

Dr. Kulcsár László István, Elmondja, hogy a Felügyelőbizottság tagjainak elektronikusán megküldésre került a Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. 2017. évi Egyszerűsített évi beszámolója, amely a 2018. évi március 12-én soros Közgyűlés napirendjén fogja képezni. A Közgyűlés csak a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet a beszámoló elfogadásáról. A Felügyelőbizottság nyilatkozatának kikell jellemeznie, hogy az ügyvezető tevékenysége nem ütközik jogszabályba, a társasági szerződésbe, illetve a gazdasági társaság legfőbb szervének határozataiba és nem sérti a gazdasági társaság érdekeit. A megküldött beszámoló a Pannon Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. megvizsgálta véleménye szerint „az egyszerűsített évi beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdaságról (BÉKÉS MEGYEI TERÜLETI TÁRSADALMI AKTIVITÁS NONPROFIT KFT) 2017. 12. 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

A Felügyelőbizottság felhívja a 100%-os tulajdonos Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése figyelmét, hogy a beszámoló alapján a társaságnál alultőkésítés mutatkozik, mivel a tulajdonosok összege a jegyzett tőke 50%-a alatti eseti. Javasolja a helyzet áttekintését és a jogszabályok adta lehetőségek gondos mérlegelését követően a szükséges intézkedések megvételét.



### Nem volt hozzászólás

A Felügyelőbizottság 3 igen, egyhangú szavazattal az alábbi határozatot fogadta el:

### Határozat

1/2018. (III.29.) sz. FB határozat


A Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a határozat mellékletét képező, Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. 2017. évről szóló egyszerűsített éves beszámolóját, és a beszámolóról szóló jelentés tervezetét megismerte, azt elfogadja, javasolja a Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a Békés Megyei Területi Társadalmi Aktivitás Nonprofit Kft. 2017. évről szóló normál egyszerűsített éves beszámolójának elfogadását. A Felügyelőbizottság javasolja továbbá a Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlésének, hogy az alultökesítés miatti kialakult helyzet áttekintését követően mérlegelje a jogszabályok adta lehetőségeket, majd tegye meg a szükséges intézkedéseket.

### MÁSODI NAPIRENDI PONT: Egyebek

Dr. Kulcsár László István: A mai felügyelőbizottsági ülés a végéhez ért, az ülést berekeszti.

  
Dr. Kulcsár László István  
Felügyelőbizottság elnöke

  
Ruck Márton  
Felügyelőbizottság tagja

  
Simon István Tamás  
Felügyelőbizottság tagja