

Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének 2024. május 24-i ülése 6. sz. napirendi pontja

Javaslat a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkkft. 2023. évi beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására

Előterjesztő: Kiss Balázs, az Nkkft. ügyvezetője

Előadó: Kiss Balázs, az Nkkft. ügyvezetője

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta a Jogi és Ügyrendi Bizottság és a Pénzügyi és Monitoring Bizottság.

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta az Nkkft. Felügyelő Bizottsága.

Tisztelt Közgyűlés!

Tolna Vármegye Önkormányzatának kizárólagos tulajdonában álló TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. alapító okirata szerint az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik a társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és a közhasznúsági jelentésének elfogadása.

A számviteli törvény szerinti beszámolót, és annak részeként a kiegészítő és a közhasznúsági mellékletet jelen előterjesztés keretében, annak mellékleteként csatolva terjesztem az Alapító elé.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2024. (V. 24.) közgyűlési határozata a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadásáról

Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi számviteli beszámolóját és közhasznúsági jelentését a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja.

Felelős: a beszámoló tartalmáért: Kiss Balázs, ügyvezető, az alapítói megtárgyalásért: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Határidő: azonnal

Szekszárd, 2024. május 14.

Kiss Balázs
ügyvezető
TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Közhasznú Kft.



Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség

Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Beszámoló a 2023-as évről

TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Szekszárd, 2024. május 14.

.....

Kiss Balázs

ügyvezető



Áttekintés

A TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: TMFÜ) a jogelőd DDRFÜ Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.-t (továbbiakban: DDRFÜ) megszüntető cégbírósági határozattal 2017. március 17-én került bejegyzésre, így jelen beszámoló a TMFÜ hatodik teljes üzleti éve alapján került összeállításra.

Társaságunk közhasznú jogállását a tulajdonos Tolna Vármegye Önkormányzatával kötött közfeladat-ellátási szerződés biztosítja. A szerződés 3.1 pontja alapján a 2023-as év során a TMFÜ fő feladata a már elnyert pályázatok magas szintű szakmai megvalósítása volt. Ezek a következők:

- Interreg Europe Programme: SET-UP (1 éves hosszabbítás 2021.10.01-2022.09.30 között); FRiDGE; PROGRESS
- Danube Transnational Programme: DanuP-2-Gas

Az elnyert támogatások keretén belül megvalósuló projektek (FRiDGE PGI05831, DANUP-2-GAS DTP745) végrehajtása tekintetében a 2023-as év során a TMFÜ fő feladata a már elnyert pályázatok szakmai és adminisztratív lezárása volt. Az Interreg Europe Programme tekintetében ez a SET-UP, a FRiDGE és a PROGRESS projekteket, valamint a Danube Transnational Programme tekintetében a DanuP-2-Gas projektet érintette. Ezek tekintetében az adminisztratív és szakmai feladatok ellátása és a projektek zárása rendben zajlott. A TMFÜ több alkalommal képviselte a tulajdonos Tolna Vármegye Önkormányzatát a közfeladat-ellátási szerződés 3.2-es pontja alapján szakmai testületekben is. Ezen kívül több olyan projekt előkészítése zajlott, amelyekhez megfelelő forrás keresése szükséges, ezek a klímaváltozásra történő felkészülés jegyében az élőhelymegóvás, illetve a vízmegtartás témájára fókuszálnak.

A projektek elszámolási sajátosságai szerint az alábbiakban számolunk be Társaságunk 2023-as pénzügyi műveleteit illetően. A TMFÜ a FRiDGE PGI05831 sz. projektre 2019. május 23-án, Hauts-de-France Régióval, az INTERREG Europe program Irányító Hatóságával



megkötött

Támogatási Szerződésben (melynek alapja az Európai Parlament és Tanács 1303/2013/EU rendelete) vállalt kötelezettségeinek megfelelően a FRiDGE projekt Vezető Partnereként a partnerországok első szintű ellenőrző hatóságai által jóváhagyott, az Európai Regionális Fejlesztési Alapból folyósított utófinanszírozásból a jóváhagyott összegeket a partnerek számára tovább utalta.

A TMFÜ személyi állománya 2023-ban 2 fő főállású és 1 fő részmunkaidejű foglalkoztatottból állt, akiknek munkabére a projektek terhére elszámolható volt.

A TMFÜ és a Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. (továbbiakban: BMFÜ) közös tulajdonában álló Pécs, Mária utca 3. szám alatti ingatlan hasznosításával kapcsolatosan 2023-ban az egyeztetések folyamatosak voltak, és az év folyamán új bérlők érkeztek, a 2022-ben meglévő 13 bérlőhöz képest jelenleg 18 bérlővel, a tetőtéri szintet leszámítva teljes kapacitással üzemel az irodaház, az energiaárak relatív stabilizálódását követően marginális nyereséggel.

M É R L E G "A" 2023

TMFÜ Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 17- 0-9 011160

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 25863134-7220-572-17

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	70.100		68.043
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	70.100		68.043
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	6.867		26.162
I. Készletek	0		0
II. Követelések	1.859		1.781
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	5.008		24.381
C. Aktív időbeli elhatárolások	18.869		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	95.836		94.205
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	50.496		51.733
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	46.312		47.496
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	1.184		1.237
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	5.851		4.160
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5.851		4.160
G. Passzív időbeli elhatárolások	39.489		38.312
FORRÁSOK ÖSSZESEN	95.836		94.205

SZEKSZÁRD, 2024.05.03.

cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023

Összköltség

TMFÜ Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 17- 0-9 011160

KSH-szám: 25863134-7220-572-17

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

	Előző év	Módosítás	Tárgyév
	1000 Ft	1000 Ft	1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5.173		7.669
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	107.068		110.131
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	15.257		8.666
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	37.594		17.345
VI. Értékcsökkenési leírás	2.518		2.057
VII. Egyéb ráfordítások	54.756		86.792
A. Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye	2.116		2.940
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1.885		5
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2.817		1.708
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-932		-1.703
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	1.184		1.237
X. Adófizetési kötelezettség	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X)	1.184		1.237

SZEKSZÁRD, 2024.05.03.

cégszerű aláírás

FŐKÖNYVI KIVONAT 2023.

Bizonylat dátuma: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Főkönyvi számla		Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1. Számlaosztály					
12	INGATLANOK ÉS KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	102 853 855	34 810 466	68 043 389	
123	Épületek, épületrészek	102 853 855		102 853 855	
129	Ingatlanok terv szerinti écs.		34 810 466		34 810 466
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	5 244 252	5 244 252		
141	ÜZEMI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZ.	3 912 698		3 912 698	
144	Irodai berendezések	1 044 822		1 044 822	
146	200 EZER ALATTI ESZKÖZÖK		286 732		286 732
148	200 ALATTI ÉCS	286 732		286 732	
149	Egyéb berendezések elszámolt écs.		4 957 520		4 957 520
1. Számlaosztály összesen:		108 098 107	40 054 718	68 043 389	
3. Számlaosztály					
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL, SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐ)	10 055 629	8 402 613	1 653 016	
311	Belföldi vevők Ft-ban	10 055 629	8 402 613	1 653 016	
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	137 550	17 550	120 000	
362	KAUCIÓ	120 000		120 000	
3625	KAUCIOSLIMRISK	120 000		120 000	
363	EGYÉB KÖVETELÉSEK	17 550	17 550		
3633	EGYÉB, utalások, kifizetések	17 550	17 550		
38	PÉNZESZKÖZÖK	227 789 210	203 407 313	24 381 897	
381	PÉNZTÁR	249 248	2 500	246 748	
3811	Főpénztár	249 248	2 500	246 748	
384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA	188 704 756	164 569 607	24 135 149	
3843	TAKSZÖV FORINT 2663	32 421 549	31 381 190	1 040 359	
3844	TAKARÉKBANK EURÓ 2656	136 440 843	113 346 053	23 094 790	
3845	TAKARÉKÓVADÉKIEURÓ 2670	19 842 364	19 842 364		
389	Átvezetési számla	38 835 206	38 835 206		
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23 519 234	23 519 234		
3911	PROGRESS BEVÉTEL ELHATÁROLÁ	8 619 028	8 619 028		
3913	FRIDGE BEVÉTEL ELHATÁROLÁS	14 900 206	14 900 206		
3. Számlaosztály összesen:		261 501 623	235 346 710	26 154 913	
4. Számlaosztály					
41	SAJÁT TŐKE		50 495 920		50 495 920
411	Jegyzett tőke		3 000 000		3 000 000
413	Eredménytartalék		47 495 920		47 495 920
45	RÖVID LEJÁRATÚ	11 981 275	14 940 217		2 958 942

FŐKÖNYVI KIVONAT 2023.

Bizonylat dátuma: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Főkönyvi számla		Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
KÖTELEZETTSÉGEK					
453	KAPOTT ELŐLEGEK	2 780 244	5 270 361		2 490 117
4531	KAPOTT ELŐLEG SET-UP	1 082 438	1 082 438		
4532	KAPOTT ELŐLEG DANUP	1 697 806	1 697 806		
4533	KAPOTT ELŐLEG PROGRESS		2 490 117		2 490 117
454	SZÁLLÍTÓK, BERUHÁZÁSI SZÁLLÍT	9 199 337	9 668 162		468 825
4541	Belföldi szállítók Ft-ban	8 931 019	9 399 844		468 825
4542	Külföldi szállító devizában	268 318	268 318		
455	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 694	1 694		
4559	Téves utalások, befizetések	1 694	1 694		
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 323 778	3 451 157		127 379
462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMDÓ (290 MAGÁNSZEMÉLYTŐL LEVONT)	2 147 000	2 282 139		135 139
4622	SZJA tagok után	134 000	141 654		7 654
4629	SZJA (290) befizetés	2 013 000	2 140 485		127 485
466	ÁFA ELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	1 175 485	1 169 018	6 467	
4661	LEVONHATÓ ÁFA ÖSSZESEN	810 240		810 240	
46611	Belföldi szolg., beszerz. levonható áfa	810 240		810 240	
4667	FIZETENDŐ ÁFA ÖSSZESEN		803 773		803 773
46671	Fizetendő áfa		803 773		803 773
4668	Áfa pénzügyi teljesítése	365 245	365 245		
469	HELYI ADÓK	1 293		1 293	
4695	Gépjárműadó	1 293		1 293	
47	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21 913 700	22 980 641		1 066 941
471	Jövedelemelszámolási számla	16 000 550	16 678 824		678 274
4721	SZÉP KÁRTYA	854 150	949 290		95 140
473	TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁSI KÖTELEZETTSÉGEK	5 059 000	5 352 527		293 527
4733	NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉK	5 059 000	5 352 527		293 527
47333	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	2 013 000	2 128 102		115 102
47334	TB JÁRULÉK,BÉRBŐLLEVONT407	3 046 000	3 224 425		178 425
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 176 870	39 489 292		38 312 422
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolás	1 176 870	39 489 292		38 312 422
4817	ÁRBEV ELHAT INGATLAN	1 176 870	39 489 292		38 312 422
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	133 833 655	133 833 655		
491	Nyitómérleg számla	133 833 655	133 833 655		
4. Számlaosztály összesen:		172 229 278	265 190 882		92 961 604
5. Számlaosztály					
5	KÖLTSÉGNEMEK	28 091 035	23 544	28 067 491	
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	37 704		37 704	
511	FELHASZNÁLT ANYAGOK KÖLTSÉG	32 026		32 026	

FŐKÖNYVI KIVONAT 2023.

Bizonylat dátuma: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Főkönyvi számla		Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5113	Energiaköltség	32 026		32 026	
512	ÉVEN BELÜL ELHASZNÁLÓDÓ ESZKÖZÖK	5 678		5 678	
5121	Tisztítószer	2 048		2 048	
5122	Irodaszer, nyomtatvány	3 630		3 630	
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	8 188 634	10 417	8 178 217	
522	BÉRLETI DÍJAK	657 767		657 767	
5221	Ingatlan bérleti díjak	657 767		657 767	
523	Javítás, karbantartás költségei	19 685		19 685	
526	UTAZÁSI KÖLTSÉG	360 553		360 553	
527	Könyvelés, könyvvizsgálat díja	240 000		240 000	
529	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGE	6 910 629	10 417	6 900 212	
5291	Postaköltség	7 180		7 180	
5292	TELEFON, INTERNET KÖLTSÉGE	138 297	10 417	127 880	
52921	Telefonköltség	63 070		63 070	
52922	Telefonköltség és le nem vonható áfa	10 007		10 007	
52923	Internet költsége	65 220	10 417	54 803	
5294	Ügyvédi díj	61 000		61 000	
5298	PROJEKT FELADATOK	100 000		100 000	
5299	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	6 604 152		6 604 152	
52991	SZÁLLÁS SZOLGÁLTATÁS	295 980		295 980	
52993	Kamarai tagdíj	35 000		35 000	
52999	Egyéb igénybevett szolgáltatások	6 273 172		6 273 172	
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	450 131	587	449 544	
531	HATÓSÁGI, IGAZGATÁSI DÍJAK	9 271		9 271	
5312	Illeték	9 271		9 271	
535	Bankköltség	440 860	587	440 273	
54	BÉRKÖLTSÉG	14 322 837		14 322 837	
541	Béreköltség - alkalmazottak (főfoglalkozású)	14 322 837		14 322 837	
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 273 830	12 540	1 261 290	
551	MUNKAVÁLLALÓK, TAGOK SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI	1 142 580	12 540	1 130 040	
5515	TERMÉSZETBENI JUTTATÁSOK	874 980		874 980	
55152	SZÉP-kártya (vendéglátás)	874 980		874 980	
5516	MEGBÍZÁSI DÍJ	240 000		240 000	
5517	ORVOSI VIZSGÁLAT	27 600	12 540	15 060	
556	SZJA TERMÉSZETBENI JUTTATÁS UTÁN	131 250		131 250	
5563	Cafeteria utáni szja	131 250		131 250	
56	BÉRJÁRULÉKOK	1 760 821		1 760 821	
561	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	1 760 821		1 760 821	
5611	Szocho	1 647 061		1 647 061	

FŐKÖNYVI KIVONAT 2023.

Bizonylat dátuma: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Főkönyvi számla		Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5618	Szocho (természetbeni juttatások után)	113 760		113 760	
57	TERV SZERINTI ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 057 078		2 057 078	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	2 057 078		2 057 078	
5. Számlaosztály összesen:		28 091 035	23 544	28 067 491	

8. Számlaosztály

8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKTGÉ ÉS RÁFORDÍTÁSOK	88 500 416		88 500 416	
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	86 792 305		86 792 305	
863	MÉRLEGFORD. ELŐTT BEKÖV. ÜZLETI ÉVHEZ KAPCS.RÁFORD	2 400		2 400	
8632	Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	2 400		2 400	
869	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORDÍTÁSO	86 789 905		86 789 905	
8691	Egyéb ráfordítás	9 550		9 550	
8698	ADOTT TÁMOGATÁS	86 731 957		86 731 957	
86981	ROMÁNIA HARGITA	14 035 914		14 035 914	
86982	FINNORSZÁG	21 557 086		21 557 086	
86983	GÖRÖGORSZÁG	19 961 828		19 961 828	
86984	BELGIUM	13 224 363		13 224 363	
86985	NÉMETROSZÁG	17 952 766		17 952 766	
8699	Kerekítési különbözet	48 398		48 398	
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	1 708 111		1 708 111	
872	FIZETENDŐ KAMATOK	35 279		35 279	
8721	Fizetendő kamat	35 279		35 279	
875	FORGÓESZKÖZ BEFEKTETÉS, ÉRTÉKPAPÍR ÉRT. ÁRF.VESZT.	1 672 832		1 672 832	
8755	Egyéb árfolyamveszteségek	1 672 832		1 672 832	
8. Számlaosztály összesen:		88 500 416		88 500 416	

9. Számlaosztály

9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	23 519 234	141 323 839	117 804 605	
91	ALAPTEVÉNYSÉG NETTÓ ÁRBEVÉTELE		7 669 086	7 669 086	
911	Alaptevékenység nettó árbevétele		7 669 086	7 669 086	
96	EGYÉB BEVÉTELEK	23 519 234	133 650 135	110 130 901	
963	MÉRLEGKÉSZÍTÉSIG PÜ. RENDEZETT EGYÉB BEVÉTELEK		98 706	98 706	
9631	Káreseményekkel kapcsolatos bevétel		98 706	98 706	
967	KAPOTT TÁMOGATÁS	23 519 234	132 372 865	108 853 631	
9671	TOLNA M-I ÖNKORM TÁMOGATÁSA		99 374	99 374	

FŐKÖNYVI KIVONAT 2023.

Bizonylat dátuma: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Főkönyvi számla		Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
9672	SET-UP TÁMOGATÁS		2 240 738		2 240 738
9674	FRIDGE TOVÁBB UTALT	14 900 206	87 701 938		72 801 732
9675	PROGRESS TÁMOGATÁS	8 619 028	10 663 191		2 044 163
9677	DonauP-2 Gas projekt		14 779 565		14 779 565
9678	FRIDGE SAJÁT		16 888 059		16 888 059
969	KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVFÉTELEK		1 178 564		1 178 564
9693	TÁMOGATÁS ÉCS		1 176 870		1 176 870
9695	Egyéb bevétel		1 694		1 694
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		4 618		4 618
977	ÁRFOLYAMNYERESÉG, OPCIÓS DÍJBEVÉTEL		4 618		4 618
9779	Egyéb árfolyamnyereségek		4 618		4 618
9. Számlaosztály összesen:		23 519 234	141 323 839		117 804 605

TMFÜ Nonprofit Kft
7100 SZEKSZÁRD, SZENT ISTVÁN tér 11-13.

Adószám: 25863134-2-17
Cégjegyzékszám: 17- 0-9 011160
KSH-szám: 25863134-7220-572-17

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

SZEKSZÁRD, 2024.05.03.

.....
cégszerű aláírás

Általános rész

A TMFÜ Nonprofit Kft tevékenységét 2016. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Társadalmotudományi kutatás 7220.

A vállalkozás nonprofit, közhasznú korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 7100 SZEKSZÁRD, SZENT ISTVÁN tér 11-13.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím
Tolna Megyei Önkormányzat	7100 Szekszárd, Szent István tér 3.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve : Profi-Kontír 2005 Kft, elérhetősége: 7100 Szekszárd, Táncsics utca 3.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Muhari-Simon Judit. Regisztrációs száma: 208108.

A társaságnál a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Bálint Mária, nyilvántartási száma 00884.

Könyvvizsgáló cég: Rutin Audit Kft MKVK001406(székhely: 7100 Szekszárd, Napfény utca 1.).

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

A társaság cél szerinti nonprofit közhasznú tevékenysége

1) Tudományos tevékenység, kutatás (2014. évi LXXVI. tv. a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról)

- területfejlesztésre, térségi gazdaságfejlesztésre vonatkozó alkalmazott kutatási tevékenység, kísérleti, fejlesztési tevékenység folytatása a területfejlesztésre vonatkozó kutatási, fejlesztési tevékenység támogatása, tanácsadás kutatási, fejlesztési célú támogatások, pályázatok igénybevétele érdekében.

2) Térségfejlesztés, gazdaságfejlesztés, befektetést ösztönző tevékenység (1996. évi XXI. tv. a területfejlesztésről és településrendezésről 11. S (1) bek. aa, pg, pont)

-Tolna megye gazdaságának és foglalkoztatásának fejlesztése érdekében gazdaságfejlesztési és befektetés ösztönző tevékenységet lát el, mely során:

- szerződéses alapon közreműködik a fejlesztési célok kidolgozásában és megvalósításában
- a gazdaságfejlesztési programok megvalósítása érdekében ismeretterjesztő tevékenységet végez, tanácsadást nyújt, fórumokat, konferenciákat szervez.

Társaságunk közhasznú jogállását a tulajdonos Tolna Megyei Önkormányzattal kötött közfeladat-ellátási szerződés biztosítja. 2023-ban a 3.1 feladat (Az elnyert támogatások keretén belül megvalósuló projektek (FRiDGE PGI05831, DANUP-2-GAS DTP745) végrehajtása tekintetében a 2023-as év során a TMFÜ Nonprofit Kft. fő feladata a már elnyert pályázatok szakmai és adminisztratív lezárása volt. Az Interreg Europe Programme tekintetében ez a SET-UP, a FRiDGE és a PROGRESS projekteket, valamint a Danube Transnational Programme tekintetében a DanuP-2-Gas projekteket érintette. Ezek tekintetében az adminisztratív és szakmai feladatok ellátása és a projektek zárása rendben zajlott. A TMFÜ Nonprofit Kft. több alkalommal képviselte a tulajdonos Tolna Megyei Önkormányzatot a közfeladat-ellátási szerződés 3.4-es pontja alapján szakmai testületekben is.

A projektek elszámolási sajátosságai miatt az alábbiakban számolunk be Társaságunk 2023-es pénzügyi műveleteit illetően. A TMFÜ Nonprofit Kft. a FRiDGE PGI05831 sz. projektre 2019. május 23-án, Hauts-de-France Régióval, az INTERREG Europe program Irányító Hatóságával megkötött Támogatási Szerződésben (melynek alapja az Európai Parlament és Tanács 1303/2013/EU rendelete) vállalt kötelezettségeinek megfelelően a FRiDGE projekt Vezető Partnereként a partnerországok első szintű ellenőrző hatóságai által jóváhagyott, az Európai Regionális Fejlesztési Alapból folyósított utófinanszírozásból a jóváhagyott összegeket a partnerek számára tovább utalta.

Számviteli politika

A társaság számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója realisan mutassa a társaság jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A társaság a bevételeket és kiadásokat munkaszámok alkalmazásával bontja projektekre. A társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta: Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki. A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a

jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél.

A társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A társaság önköltségszámítás belső rendjére vonatkozó szabályzattal nem rendelkezik, mert a számviteli törvény előírásai alapján mentesül annak készítése alól.

A készletek értékelése átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a hitelintézet által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyam átlagán történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Lényeges A Számviteli tv. 16. § (4) bekezdése szerint lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az észszerűség határain belül - b. a bázisértékhez viszonyított 30 %-nál nagyobb eltérést). befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (a lényegesség elve). Egy-egy tétel lényegessé minősítését más hasonló tételekkel összefüggésben kell megítélni az adott eszköz elszámolt értékcsökkenésének több mint 30%-os változását). A lényegesség megítélésénél minden esetben a Számviteli tv. által megfogalmazott számviteli elvek adnak kiindulási alapot.

Nem lényeges A Gazdálkodó a Számviteli tv. 14. § (4) bekezdése alapján az alábbiak szerint határozza meg, hogy a számviteli elszámolás és értékelés szempontjából mit tekint nem lényegesnek:

A Számviteli tv. 41. § (8) bekezdése alapján a képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összegét a kiegészítő mellékletben jogcímek szerinti részletezésben be kell mutatni. Ha az egyes

jogcímek szerint képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen eltér, akkor azt a kiegészítő mellékletben indokolni kell. A Gazdálkodó lényegesnek ítéli meg. a bázisértékhez viszonyított 25 %-nál nagyobb eltérést).

A Számviteli tv. 53. § (5) bekezdése² szerint, ha az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatható, de a változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatását a kiegészítő mellékletben be kell mutatni. A Gazdálkodó e tekintetben lényegesnek ítéli meg. az adott eszköz elszámolt értékcsökkenésének több mint 25 %-os változását).

Jelentős – Nem jelentős

2.3.1. Jelentős összegű hiba A számviteli tv. 3. § (3) bekezdésének 3. pontja szerint jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Számviteli tv. 15. § (1) bekezdésében rögzített „vállalkozás folytatásának elve” szempontjából a működés várható jelentős csökkenése azt jelenti, hogy: megszűnik a Gazdálkodó bevételszerző tevékenysége).

Egyszerűsített éves beszámoló készítése esetén

A Számviteli tv. 96. § (3a) bekezdése értelmében, amennyiben a Gazdálkodó beszámolóját a Számviteli tv. által előírt séma alkalmazásával készíti el, úgy az összevont, arab számmal jelölt tételek összegét, azok tartalmát külön-külön köteles bemutatni a kiegészítő mellékletben, amennyiben azok jelentősnek minősülnek.

Ennek alapján a Gazdálkodó ezen előírás vonatkozásában a mérleg minden arab számmal jelölt tételére vonatkozóan egységesen jelentős összegnek a következő értéket fogadja el: mérlegfőösszeg 35%-a).

A Gazdálkodó a Számviteli tv. 96. § (3a) bekezdésében rögzítettek alapján az eredménykimutatás minden arab számmal jelölt tételére vonatkozóan egységesen jelentős összegnek a következő értéket fogadja el: összes árbevétel 35%-a).

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Gazdálkodó a tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket. Kivételes nagyságú bevétel – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50%-át).

Kivételes nagyságú költség – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át).

Kivételes nagyságú ráfordítás – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át).

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a Gazdálkodó üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású bevételnek kell tekinteni az alábbi eseményeket: az összes bevétel 50%-át meghaladó támogatás)

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelések

A vevői követelés összege: 1.653 ezer forint.

Saját tőke

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó	3 000		46 312			1 184	50 496
Előző évi adózott eredmény átvezetése			1 184			1 184	0
Osztalékfizetés							
Fejlesztési tartalék felhasználása							0
Fejlesztési tartalék képzés							0
Adózott eredmény						1 237	1 237
Záró	3 000	0	47 496	0	0	1 237	51 733

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

Szállítói tartozás: 469 ezer forint.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Egyéb bevétel	99
Tmi önkormányzat támogatása	99
Set Up	2241
Fridge továbbutalt	72802
Progress	2044
Donaup	14780
Frigódge saját	16888
Écs visszírás támogatás után	1177
Egyéb bevételek	1
Összesen	110131

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben a FRIGDE Projekt keretében kapott támogatások voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Energia költségek	32
Éven belül elhasználódó eszközök	6
Összesen	38

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	658
Javítás, karbantartás	20
Utazás	360
Könyvelés	240
Egyéb igénybevett szolgáltatások	6900
Összesen	8178

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	10
Bankköltség	440
Összesen	450

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	14323
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1261
Bérfelárak	1761
Összesen	17345

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	3

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bírság, kötbér	2
Egyéb	58
Hargita Megyei Tanács, Románia (FRiDGE utófinanszí)	14036
Dél-Ostrobotnia Régió Tanácsa , Finnország (FRiDG	21557

Nyugat-Macedón Egyetem, Görögország (FRiDGE	19962
Kelet-Flandriai Gazdasági Tanács, Belgium (FRiDGE	13224
Élelmiszertudományi Kompetenciaközpont, Németország	17953
Összesen	86792

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások A FRIDGE PROJEKT keretében tovább utalt tételek voltak.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Árfolyam nyereség	5
Összesen	5

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fizetendő kamat	35
Árfolyam veszteség	1673
Összesen	1708

A társaságnak társasági adó fizetési kötelezettsége nincs.



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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

17 Szekszárdi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégek)

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

TMFÚ Tolna megyei Fejlesztéssu ü. NKP Kft

Nyilvántartási szám: 17- -

Tárgyév: 2023

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐ 2023-01-01 időszak kezdete 2023-12-31 időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el: forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

17 Szekszárdi Törvényszék

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

2 0 2 3 - 1 2 - 3 1

időszak kezdete

időszak vége

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

a. Szervezet

☐

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

☒

Szervezet neve:

Szervezet székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

TMFÜ Tolna megyei Fejlesztéssu ü. NKP Kft

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település: Szekszárd

Közterület neve: Szent István

Közterület jellege: tér

Házszám: 11-13

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 7 -

Ügyszám:

1 7 0 0 / P k .

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

2 5 8 6 3 1 3 4 - 2 - 1 7

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Kiss Balázs

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Szekszárd

2 0 2 4 - 0 5 - 0 6



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

2023. év

PK-942

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

TMFÚ Tolna megyei Fejlesztéssu ü. NKP Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege				Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A. Befektetett eszközök	70 100		68 043	
I. Immateriális javak	70 100		68 043	
II. Tárgyi eszközök				
III. Befektetett pénzügyi eszközök				
B. Forgóeszközök	6 867		26 162	
I. Készletek				
II. Követelések	1 859		1 781	
III. Értékpapírok				
IV. Pénzeszközök	5 008		24 381	
C. Aktív időbeli elhatárolások	18 869			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	95 836		94 205	
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)				
D. Saját tőke	50 496		51 733	
I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000	
II. Tőkeváltozás/eredmény	46 312		47 496	
III. Lekötött tartalék				
IV. Értékelési tartalék				
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)				
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	1 184		1 237	
E. Céltartalékok				
F. Kötelezettségek	5 851		4 160	
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 851		4 160	
G. Passzív időbeli elhatárolások	39 489		38 312	
FORRÁSOK ÖSSZESEN	95 836		94 205	

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

TMFÜ Tolna megyei Fejlesztéssu ü. NKP Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása										Adatok ezer forintban
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen			
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	
1. Értékesítés nettó árbevétele				5 173		7 669	5 173		7 669	
2. Aktivált saját teljesítmények értéke										
3. Egyéb bevételek	104 154		108 854	2 914		1 277	107 068		110 131	
ebből:										
- tagdíj										
- alapítótól kapott befizetés				500		99	500		99	
- támogatások	104 154		108 854				104 154		108 854	
ebből: adományok										
4. Pénzügyi műveletek bevételei	1 885		5				1 885		5	
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	106 039		108 859	8 087		8 946	114 126		117 805	
ebből: közhasznú tevékenység bevételei										
5. Anyagjellegű ráfordítások	8 857			6 400			15 257			
6. Személyi jellegű ráfordítások	36 645			949			37 594			
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai				240			240			
7. Értékcsökkenési leírás				2 518		2 057	2 518		2 057	
8. Egyéb ráfordítások	54 669			87			54 756			
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai				2 817		2 940	2 817		2 940	
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	100 171			12 771		4 997	112 942		4 997	
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	100 171						100 171			
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	5 868		108 859	-4 684		3 949	1 184		112 808	
10. Adófizetési kötelezettség										
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	5 868		108 859	-4 684		3 949	1 184		112 808	

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2023. év	PK-942
--	---	--------

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

TMFÚ Tolna megyei Fejlesztéssu ü. NKP Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.									Adatok ezer forintban
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	500						500		
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	104 154						104 154		
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI.törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.	☒ Igen ☐ Nem
--	---



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

TMFÜ Tolna megyei Fejlesztéssu ü. NKP Kft

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgyév
		104 154	
5.2	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti jutattások kimutatása (összesen)	104 154	
	Cél szerinti jutattások kimutatása (mindösszesen)	104 154	

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutattás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		240	
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutattás (mindösszesen):	240	



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

TMFÜ Tolna megyei Fejlesztéssu ü. NKP Kft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	114 126	117 805
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	104 154	
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	9 972	117 805
H. Összes ráfordítás (kiadás)	112 942	4 997
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	37 594	
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	100 171	
K. Adózott eredmény	1 184	112 808
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	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 fő]$	☐	☒

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **TMFÜ Nonprofit Kft**(„a Társaság”)**2023.** évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2023.** december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **94.205 E Ft**, az adózott eredmény **1.237 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, 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 **2023. 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 Könyvvizsgálati 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 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **TMFÜ Nonprofit Kft 2023.** évi közhasznúsági mellékletéből áll. 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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati 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 kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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.

Szekszárd, 2024. május 3.



.....
Bálint Mária
ügyvezető
Rutin Audit Kft.
7100 Szekszárd, Napfény utca 11.
nyilvántartási szám: MKVK001406



.....
Bálint Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: MKVK000884

RUTIN-AUDIT Kft.
7100 Szekszárd, Napfény u. 11.
Adószám: 11754985-2-17
Bankszla.: 71900065-10051760
MKVK: 001406