

Előterjesztés

A PVK Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról

1. előterjesztés száma: 125/2024.
2. előterjesztést készítő személy neve: Vészics Anna
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve: -
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása:
 - 1. melléklet – határozat-tervezet
 - 2. melléklet – beszámoló
 - 3. melléklet – FEB jegyzőkönyv
5. előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:
 - ☐ Gazdálkodási Bizottság
6. előterjesztés nyílt vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyílt
7. előterjesztésről való döntés formája: egyszerű többség
8. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
 - a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
 - a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény
9. napirendi ponthoz meghívottak: Simon Csaba, a PVK Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Bizottság!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése alapján a PVK Nonprofit Kft. „a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.”

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése szerint „a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta.”

Ebből következően a 2023. naptári évvel megegyező üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló közzétételének 2024. május 31-ig kell megtörténnie.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:120. § (2) bekezdése alapján, „ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.”

A Kft. felügyelőbizottságának összegzett megállapításait a 3. melléklet tartalmazza.

Páty, 2024. május 6.

Tisztelettel:



Székely László
polgármester

1. melléklet a 125/2024. számú előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: A PVK Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról

Páty Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a PVK Nonprofit Kft. (2071 Páty, Rákóczi út 74.) melléklet szerinti 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Adószám: 12849455-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-091362

**PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2071 Páty, Rákóczi utca 74

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Páty, 2024. április 02.

Közmű

Elő

Simon Csaba

PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft

Adószám: 12849455-2-13

Cégjegyzék szám: 13-09-091362

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	46 144	31 679
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	46 144	31 679
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	Forgóeszközök	52 636	54 187
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	3 171	2 908
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	49 465	51 279
C.	Aktív időbeli elhatárolások	107	169
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	98 887	86 035
D.	Saját tőke	37 136	40 793
D.I.	Jegyzett tőke	33 000	33 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	8 458	4 136
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-4 322	3 657
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	47 965	25 403
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 031	2 701
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	42 934	22 702
G.	Passzív időbeli elhatárolások	13 786	19 839
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	98 887	86 035

Handwritten signature and mark

Adószám: 12849455-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-091362

**PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2071 Páty, Rákóczi utca 74

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Páty, 2024. április 02.

Készítette:
A
Bor

Simon Csilla

PVK Párt Vagyongkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft

Adószám: 12849455-2-13

Cégjegyzék szám: 13-09-091362

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

1000HUF		Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	19 913	22 691
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	174 428	206 692
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	63 734	72 229
V.	Személyi jellegű ráfordítások	117 052	137 451
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 761	14 883
VII.	Egyéb ráfordítások	1 358	591
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-3 564	4 229
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	408	159
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-408	-159
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-3 972	4 070
X.	Adófizetési kötelezettség	350	413
X/1.	Halasztott adókülönbözlet (+/-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+X/1)	-4 322	3 657

S. ... 

Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozat /kivonat/

Készült a PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft legfőbb szervének az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó, 2024. április 02. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

2/2024 számú határozat

A 2023. üzleti év adózott eredményét, valamint a szabad eredménytartalék összegét figyelembe véve az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan osztalék nem kerül jóváhagyásra.

K.m.f.

1. sz. táblázat

PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat

2024. április 02.

5. sz. táblázat

Főkönyvi kivonat

2023

Devizanem: HUF

Hónap: 0 - 12 (Időszaki)

Forgalom

Egyenleg

Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	127,357,516	95,678,826	31,678,690	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	454,100	454,100	0	0
113	Vagyoni értékű jogok	454,100	454,100	0	0
1131	Vagyoni értékű jogok	454,100	0	454,100	0
1139	Vagyoni értékű jogok terv sz értéksókk	0	454 100	0	454,100
12	INGATLANOK, KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	1,051,019	634,545	416,474	0
124	Egyéb építmények	1 051,019	634,545	416,474	0
1241	Egyéb építmények	1,051,019	0	1,051,019	0
1249	Egyéb építmények terv szerinti écs	0	634,545	0	634,545
13	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	116,919,277	86,154,834	30,764,443	0
131	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk	41,019,865	33,360,279	7,669,386	0
1311	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	40,726,958	309,889	40,417,069	0
1319	Termelő gépek, berendezések terv sz. écs	292,707	33,040,390	0	32,747,683
132	Termelésben résztvevő járművek	75,899,612	62,804,555	23,095,057	0
1321	Termelésben résztvevő járművek	75,899,612	0	75,899,612	0
1329	Termelésben résztv.járművek terv sz.écs	0	52,804,555	0	52,804,555
14	EGYÉB BEREDEZÉSEK, FELSZ. JÁRMŰVEK	8,604,348	8,006,575	497,773	0
141	Üzemi berendezések, gépek,felszerelések	1,427,395	1,183,147	244,248	0
1411	Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	1,401,419	25,976	1,375,443	0
1419	Üzemi gépek, berendezések terv sz. écs.	25,976	1,157,171	0	1,131,195
142	Egyéb járművek	1,068,741	855,120	211,621	0
1421	Egyéb járművek	1,068,741	0	1,068,741	0
1429	Egyéb járművek terv sz. értéksókkeneése	0	855,120	0	855,120
143	Irodai, igazgatási berendezések	5,730,441	5,730,440	1	0
1431	Irodai, igazgatási berendezések	5 730 441	0	5,730,441	0
1439	Irodai, igazgatási ber. terv sz. écs.	0	5,730,440	0	5,730,440
144	Üzemkörön kívüli berendezések, felsz	279,771	237,868	41,903	0
1441	Üzemkörön kívüli berendezések, felsz.	279,771	0	279,771	0
1449	Üzemkörön kívüli berend. terv sz. écs	0	237,868	0	237,868
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	428,772	428,772	0	0
161	Befejezetlen beruházások	428,772	428,772	0	0
1611	Befejezetlen beruházások	428,772	428,772	0	0
3	KÖVETELÉSEK,PÉNZÜGYI ESZK,AKTÍV IDŐB.ELH	833,310,213	779,130,238	54,179,975	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLL.- SZOLGÁLTATÁSBÓL	32,888,617	30,307,470	2,581,147	0
311	Belföldi követelések	32,888,617	30,307,470	2,581 147	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	1,132,949	1,132,949	0	0
354	Egyéb adott előleg	1 132,949	1 132,949	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	259,693	109,693	150,000	0
3673	Foglaló	150 000	0	150,000	0
368	Különféle egyéb követelések	109,693	109,693	0	0
3682	Áfa könyveléséhez átvezetési számla	109,693	109,693	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	798,477,402	747,197,600	51,279,802	0
381	Pénztárak	1,870,999	1,819,529	51,470	0
3811	Pénztár számla PVK	1,870,999	1,819,529	51,470	0
384	Elszámolási betétszámla	545,826,094	494,597,762	51 228,332	0
3844	OTP 11742348-20016375	255,807,896	230,635,258	25,172,638	0
3847	OTP 11784009-20211422	290,018.198	263,962,504	26,055,694	0
389	Átvezetési számla	250,780,309	250,780,309	0	0
3891	Bank-pénztár forgalom átvezetési számla	900,000	900,000	0	0
3892	Bank-bank forgalom átvezetési számla	219,637,107	219,637,107	0	0
3894	Egyéb átvezetés	29,907 337	29,907,337	0	0
3898	Eszköz kivételési számla szám	335,865	335,865	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	551,552	382 526	169,026	0
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli e.	551,552	382,526	169,026	0
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	734,243,381	816,445,193	0	82,201,812
41	SAJÁT TŐKE	133,234,874	170,371,716	0	37,136,841
411	Jegyzett tőke	0	33,000,000	0	33 000,000
413	Eredménytartalék	133,234,874	137,371,716	0	4,136,841
4130	2018. évi eredménytartalék	0	24,461,276	0	24,461,276
41319	- 2019. évi eredménytartalék	8,168,348	0	8,168,348	0

Hónap: 0 - 12 (Időszaki)

Szála.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4132	1995. és későbbi évek eredménytartáléka	27,428,897	63,401,598	0	35,974,901
41320	- 2020. évi eredménytartálék	0	63,401,598	0	63,401,598
41321	- 2021. évi eredménytartálék	23,105,062	0	23,105,062	0
41322	- 2022. évi eredménytartálék	4,321,635	0	4,321,635	0
4133	2017. évi eredménytartálék	40,007,230	0	40,007,230	0
4134	Előző évek áthozott vesztesége	16,857,945	0	16,857,945	0
4135	2011. EVI EREDMÉNYTARTALÉK	0	107,322	0	107,322
4136	2012. évi eredménytartálék	0	49,401,520	0	49,401,520
4137	2013. évi eredménytartálék	16,897,363	0	16,897,363	0
4138	2014. évi eredménytartálék	17,496,846	0	17,496,846	0
4139	2015. évi eredménytartálék	6,380,446	0	6,380,446	0
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2,329,938	5,031,241	0	2,701,303
448	Pénzügyi lízinggel kapcsolatos kötelezettség	2,329,938	5,031,241	0	2,701,303
44801	- MKB Bank YMP-883 traktor lízing	1,888,265	4,587,568	0	2,701,303
44802	- Merkantil Bank Nissan thgpk SAY-388	443,673	443,673	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	103,297,655	111,254,789	0	7,957,144
451	Rövid lejáratú kölcsönök	29,567,529	35,668,372	0	6,100,843
4513	Önkormányzat részére vissza utalandó támogatások	29,567,529	35,668,372	0	6,100,843
454	Belföldi szállítók	72,118,179	73,974,480	0	1,856,301
455	Külföldi szállítók	56,994	56,994	0	0
456	Bankkártyás szállítók	223,016	223,016	0	0
457	Adott előleg elszámolási számla	1,331,937	1,331,937	0	0
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30,806,172	34,135,200	0	3,329,028
461	Eredményt terhelő adók	218,000	413,000	0	195,000
4611	Társasági adó tárgyévi	218,000	413,000	0	195,000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	16,519,510	18,046,510	0	2,527,000
4621	Munkáltatói levont adó	15,005,280	17,432,280	0	2,427,000
4622	Kifizetői adó	1,514,250	1,614,250	0	100,000
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	230,340	285,305	0	54,965
4639	Egyéb befizetési kötelezettségek	230,340	285,305	0	54,965
46392	Cégautó adó előírása	230,340	285,305	0	54,965
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek	1,056	0	1,056	0
4643	Szakképzési hozzájárulás befizetése	1,000	0	1,000	0
4648	Rehabilitációs hozzájárulás befizetése	56	0	56	0
466	Előzetesen felszámított ált. forgalmi adó	595,158	595,157	0	0
4661	Előzetesen felszámított áfa	586,818	586,617	0	0
4662	Arányosítással megosztott áfa	8,540	8,540	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	6,891,163	6,891,164	0	0
468	Áfa pénzügyi elszámolási számla	6,149,764	6,724,771	0	575,007
469	Önkormányzati adók elszámolási számla	201,181	179,293	21,888	0
4695	Ipárúzési adó elszámolási számla	38,333	39,775	0	442
46951	Ipárúzési adó	38,109	39,810	0	1,501
46953	IPA késedelmi kamat	1,224	165	1,059	0
4696	Gépjármű adó elszámolási számla	161,848	139,518	22,330	0
47	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	152,569,084	163,827,678	0	11,238,514
471	Jövedelem elszámolási számla	110,823,591	117,188,849	0	6,365,258
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	30,111,527	34,690,527	0	4,579,000
4733	Szociális hozzájárulás	12,679,527	14,581,527	0	1,902,000
47331	Szociális hozzájárulás	12,679,527	14,581,527	0	1,902,000
4734	Korrekciós-biztosítási járulékok	17,432,000	20,109,000	0	2,677,000
473411	TB járulékok elszámolás	17,432,000	20,109,000	0	2,677,000
477	SZÉP kártya cafetéria	10,132,500	10,115,000	17,500	0
479	Egyéb befizetési kötelezettségek	1,521,446	1,833,302	0	311,856
4792	Eltérő időszaki fizetendő áfa	619,574	1,066,748	0	447,174
4793	Táppénz hozzájárulás	766,554	766,554	0	0
4799	Egyéb befizetési kötelezettségek	135,318	0	135,318	0
47993	Egyéb különféle kötelezettség	135,318	0	135,318	0
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	24,497	19,863,379	0	19,838,882
482	Költségek ráford. passzív időbeli elhatárolás	24,497	17,853	6,644	0
483	Halasztott bevételek	0	19,845,526	0	19,845,526
4831	- ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS TÁRGYI ESZKÖZ	0	13,786,355	0	13,786,355
483101	- TÁRCSÁS FAAPRÍTÓ TÁMOGATÁS	0	2,648,124	0	2,648,124
483102	- TRAKTOR TÁMOGATÁS	0	11,138,231	0	11,138,231
4832	- EGYÉB HALASZTOTT BEVÉTEL	0	6,059,171	0	6,059,171

Hónap: 0 - 12 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
49	ÉVI MÉRLEG SZAMLAK	311,961,180	311,961,180	0	0
491	Nyitómérleg számla	311,961,180	311,961,180	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	227,091,401	2,544,141	224,547,260	0
51	ANYAGKÖLTSÉG	23,151,536	1,640,537	21,510,999	0
511	Vásárolt anyagok költségei	10,490,688	1,600	10,489,088	0
5111	Alapanyagok költségei	2,041,010	0	2,041,010	0
5113	Üzem- és fűtőanyagok költségei	6,696,186	0	6,696,186	0
5116	KARBANTARTÁSI ANYAG KTG	1,753,492	1,600	1,751,892	0
512	Egy even belül elhaszn. anyagi eszközök	631,617	18,800	613,017	0
5122	VÉDŐRUHA, MUNKARUHA	230,225	18,800	211,425	0
5123	Védőítal	401,592	0	401,592	0
513	Egyéb anyagköltség	7,500,337	134,022	7,366,315	0
515	Gáz-, víz-, és áram költség	2,923,601	847,890	2,075,711	0
516	Nyomtatvány-, irodaszer költsége	139,388	0	139,388	0
517	Tisztítószer ktg	1,485,705	638,225	827,480	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	48,543,082	268,305	48,274,777	0
521	Szállítási, rakodási költség	802,391	0	802,391	0
5213	SZÁLLÍTÁSI KTG	802,391	0	802,391	0
522	Bérelti díjak	1,713,860	0	1,713,860	0
5221	INGATLAN BÉRLETI DÍJ	2,690	0	2,690	0
5222	ESZKÖZÖK BÉRLETI DÍJA	199,870	0	199,870	0
5225	KONTÉNER BÉRLETI DÍJA	1,511,300	0	1,511,300	0
523	Javítási, karbantartási költségek	27,075,007	0	27,075,007	0
525	Oktatási, továbbképzési költségek	331,650	0	331,650	0
527	Postai, távközlési költségek	692,581	75,265	817,316	0
5271	Posta költség	11,410	0	11,410	0
5272	Telefon költség	525,541	38,636	486,705	0
5273	Internet költség	355,630	36,429	319,201	0
528	Könyvelési, könyvvizsgálói és Ügyvédi	6,050,280	0	6,050,280	0
5281	Könyvelési díj	3,962,400	0	3,962,400	0
5283	Ügyvédi munkadíj	2,087,880	0	2,087,880	0
529	Egyéb igénybevevett szolgáltatások ktg-ei	11,877,313	193,040	11,484,273	0
5291	Terfigyelőrendszerrel kapcs. ktg	669,925	0	669,925	0
5292	HULLADÉK KEZELÉSI DÍJ	203,709	0	203,709	0
5293	TÁVFELÜGYELET	2,108,137	0	2,108,137	0
5294	Környezetvédelmi megbízott	1,746,250	0	1,746,250	0
5295	EGYÉB SZÁMÍTÁSTECHNIKAI SZOLG	779,198	0	779,198	0
5296	Takarítás, szemétszállítás díja	1,329,131	193,040	1,136,091	0
5297	Favágás, gallyazás	381,000	0	381,000	0
5298	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	4,459,963	0	4,459,963	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	5,062,655	635,299	2,427,356	0
531	Hatósági igazgatási díjak (illetékek)	18,000	0	18,000	0
5311	Hatósági díj	12,000	0	12,000	0
5314	ILLETÉK	6,000	0	6,000	0
532	Pénzügyi szolg.-i díjak, bankköltségek	1,168,929	0	1,168,929	0
533	Biztosítási díjak	1,875,726	635,299	1,240,427	0
54	BERKÖLTSÉG	102,545,691	0	102,545,691	0
541	Munkavállalók munkabér költsége	102,545,691	0	102,545,691	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	21,690,983	0	21,690,983	0
551	Személyi jellegű kifizetések	1,107,329	0	1,107,329	0
5511	Betegszabadság	664,101	0	664,101	0
5512	Költségtérítések	443,228	0	443,228	0
55122	Munkabajárásai költségtérítések	127,920	0	127,920	0
55123	Kiküldetési költségtérítés	315,308	0	315,308	0
552	Béren kívüli juttatások	10,115,000	0	10,115,000	0
5522	SZÉP kártya	10,115,000	0	10,115,000	0
553	Természetbeni juttatások	1,104,850	0	1,104,850	0
5531	Reprezentációs költségek	9,850	0	9,850	0
5533	Egyéb természetbeni juttatások	1,095,000	0	1,095,000	0
554	Egyéb személyi jellegű kifizetések	7,080,000	0	7,080,000	0
5549	Egyéb személyi jellegű kifizetések	7,080,000	0	7,080,000	0
556	Foglalkoztatott terhelő táppénz járulása	766,554	0	766,554	0
557	Kifizetett terhelő személyi jövedelemadó	1,517,250	0	1,517,250	0
5572	Béren kívüli juttatások utáni szja	1,517,250	0	1,517,250	0

Hónap: 0 - 12 (Időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
56	BÉRJARULEKOK	13,214,527	0	13,214,527	0
561	Társadalombiztosítási járulék	13,214,527	0	13,214,527	0
5611	Szociális hozzájárulási adó	13,214,527	0	13,214,527	0
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	14,882,927	0	14,882,927	0
571	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris	14,814,024	0	14,814,024	0
572	Terv szerinti egyösszegű (kisértékűek)	68,903	0	68,903	0
8	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÖNKÖLTS. ÉS RÁFORDÍTÁSOK	1,187,892	8,540	1,179,352	0
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	16,140	0	16,140	0
815	Eladott (közvetített) szolg. értéke	16,140	0	16,140	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	599,441	8,540	590,901	0
862	Ért átruházott követelések könyvez. ért.	17,182	0	17,182	0
863	Az üzleti évhez kapcs. ráfordítások	100,657	0	100,657	0
8632	Bírság, kötbér, kés kamat, kárterítés	100,657	0	100,657	0
86324	Késedelmi kamatok	657	0	657	0
86325	Kárterítések	100,000	0	100,000	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	480,877	8,540	472,337	0
8671	Állami kgtvással elsz. adók, illetékek	87,738	8,540	79,198	0
86714	T.eszk. ellenérték arányában megoszt. áfa	16,987	1,699	15,288	0
86715	Ktg-ek ellenérték arányában megoszt. áfa	55,363	6,841	48,522	0
86718	Le nem vonható áfa	15,388	0	15,388	0
8672	Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	393,139	0	393,139	0
86725	Helyi iparüzési adó	23,281	0	23,281	0
86726	Gépjármű adó	139,518	0	139,518	0
86727	Cégautó adó	230,340	0	230,340	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	725	0	725	0
8694	Kerekítési különbözet egyéb ráfordítás	725	0	725	0
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTASAI	159,311	0	159,311	0
872	Fizetendő kamatok, kamattell. ráford.	159,311	0	159,311	0
8722	Fizetendő kamatok, kamattell. ráford.	159,311	0	159,311	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	413,000	0	413,000	0
891	Társasági adó	413,000	0	413,000	0
9	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE, BEVÉTELEK	13,902,616	243,286,081	0	229,383,466
91	NON-PROFIT TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	1,250,000	16,205,805	0	14,955,805
911	Hulladékgyűjtés árbevétele	1,250,000	16,069,957	0	14,819,957
912	Községüzemeltetési feladatok árbevétele	0	135,848	0	135,848
92	VÁLLAKOZÓI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	492,602	8,228,002	0	7,735,400
921	Tovább számlázott tevékenységek árbevétele	0	272,032	0	272,032
922	Érdi Tankerület felé végz. tev. árbevétele	328,100	3,944,840	0	3,616,740
923	Bérlési díj árbevétele	152,691	3,209,533	0	3,056,842
924	Fakivágás, egyéb lakossági szolg.	11,811	801,597	0	789,786
96	EGYÉB BEVÉTELEK	12,160,014	218,852,223	0	206,692,209
964	Utólag kapott pü. rendezett engedmény	0	68,518	0	68,518
967	Visszafiz. köt. nélkül kapott támogatás	12,160,014	218,773,539	0	206,613,525
9672	Önkormányzattól kapott működési támogatás	12,160,014	218,773,539	0	206,613,525
969	Különféle egyéb bevételek	0	10,166	0	10,166
9694	Kerekítési különbözet egyéb bevételeként	0	10,166	0	10,166
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	51	0	51
974	Egyéb kapott kamatok, kamattell. bevételek	0	51	0	51
9742	Egyéb kapott kamatok	0	51	0	51
1 - 4 számlaosztályok összesen		1,694,911,110	1,891,254,257	3,656,853	
5 - 9 számlaosztályok összesen		242,181,909	245,838,762		3,656,853
1 - 9 számlaosztályok összesen		1,937,093,019	1,937,093,019		

Adószám: 12849455-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-091362

**PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

2071 Páty, Rákóczi utca 74

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Köszönjük
A
Borítók
Simon Csaba

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft 2002. 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. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.2. A számviteli politika bemutatása

A számviteli politika sajátosságai a valós és megbízható összképre nem gyakorolnak érdemi hatást. A számviteli politika meghatározó elemei:

A számviteli politika táblázatos kivonata	
Jellemző	Választás
Könyvvizetés pénzneme	HUF
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa	A
Eredménymegállapítás módja	Összköltség eljárás
Eltérő üzleti év	Nem
Könyvvizsgálat	Igen
Tőzsdei jelenlét	Nem érintett

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. 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.

3.2. Össze nem hasonlítható adatok

A PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

3.3. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök jelentős tételei

Simon 

A mérleg Befektetett eszközök sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetési) vállalkozásokban

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

3.4. Forgóeszközök

Forgóeszközök jelentős tételei

A mérleg Forgóeszközök sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetési) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

3.6. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

3.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

3.8. Kötelezettségek

Kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Kötelezettségek sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetési) vállalkozással szemben

Simon 

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

3.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. 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.

4.2. Összehasonlíthatóság

A PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	19 913	10.2	22 691	9.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	174 428	89.8	206 692	90.1
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	194 341	100.0	229 383	100.0

Sima 



Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

4.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A PVK Páty Vagyongkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagijellegű ráfordítások	63 734	32.2	72 229	32.0
Személyi jellegű ráfordítások	117 052	59.0	137 451	61.0
Értéksökkenési leírás	15 761	7.9	14 883	6.6
Egyéb ráfordítások	1 358	0.7	591	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	408	0.2	159	0.1

W
Szerző

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Ráfordítások összesen	198 313	100.0	225 313	100.0



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a PVK Páty Vagyongazdálkodási és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

5.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

[Handwritten signature]

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.

5.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

5.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 19 fő.

5.5. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a PVK Páty Vagyonkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.



Főnixbata Auditáló Kft.
1152 Budapest, Szentmihályi út 131.
Pólus Center, Wall Street 21.
Adószám: 14786794-2-42
Bankszámla: 11741000-25825958-00000000
E-mail: batajanos6@gmail.com

Levelezési cím: 3183 Karancseszti, Széchenyi út 10.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A PVK Páty Vagyongkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a PVK Páty Vagyongkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérleghől – melyben az eszközök és források egyező végösszege 86 035 1. Ft, az adózott eredmény 3.657 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 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövőbeli 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 „4. *Könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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.

Sárvár



Pénzügyi Auditáló Kft.
1152 Budapest, Szentmihályi út 131.
Polus Center, Wall Street 21.
Adószám: 14786794-2-42
Bankszámla: 11741000-25825958-00000000
E-mail: batajanos6@gmail.com

Telefoniális cím: 2183 Karancseszt. Széchenyi út 10.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye 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 elterő 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 bocsaítsak 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 a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

[Handwritten signature]



Főnixbata Auditáló Kft.
1152 Budapest, Szentmihályi út 131
Pólus Center, Wall Street 21
Adószám: 14786794-2-42
Bankszámla: 11741000-25825958-00000000
E-mail: batajanos@t-online.com


Levelezési cím: 3183 Karancseszti, Széchenyi út 10.

- 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.

Budapest, 2024. április 02.



Bata János ügyvezető
Főnixbata Auditáló Kft.
1152 Budapest, Szentmihályi út 131
Pólus Center, Wall Street 21.
Kamara nyilvántartási száma: 002563


Bata János bejegyzett könyvvizsgáló
Kamara tagsági szám: 000132



Teljeségi nyilatkozat

Bata János bejegyzett könyvvizsgáló részére

Páty, 2024. április 02.

A jelen teljeségi nyilatkozat a PVK Páty Vagyongkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) 2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerinti készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmazznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések észszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsoló felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáradások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljeségi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelőségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatáshoz szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;

- o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
11. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)
- A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
- Részvény visszavásárlási opciók vagy megállapodások; vagy opciók, részvényutaltványozások, konverziók vagy más követelmények miatt fenntartott részvények.
- Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
- Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.
- Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- o hozzáférést valameny olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
13. Valameny üzlet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
15. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
16. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valameny információt, amelyről tudomásunk van:
- o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közöltük Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közöltük Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelyek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
19. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
20. A 2023. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre [kivételek felsorolása, ha vannak], és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Handwritten signature and date:
 2023. 12. 20.

23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Simonyi Csaba

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

Köszönöm
A
E

W

JEGYZŐKÖNYV

amely készült 2024. május hó 2.-án a PVK Páty Vagyongkezelő és Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának üléséről.

JelenVannak

- **Bíró Barna** Felügyelő Bizottsági tag
- **Detre Zsolt** Felügyelő Bizottsági tag
- **Szabó István** Felügyelő Bizottsági elnöke
- **Czentár László** tanácsadó
- **Simon Csaba** ügyvezető

Napirend

1. A PVK Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolója

1. A PVK Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolója

Az egyszerűsített éves beszámoló a 2023 december 31.-i fordulónapra készített mérlegből, az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

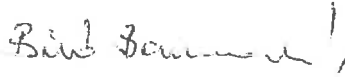
A FEB megtárgyalta a napirendi pontot és az alábbi határozatot egyhangúlag elfogadta.

1. Számú határozat:

A Felügyelő Bizottság szerint a A PVK Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolója valós és megbízható képet ad a cég 2023 évre vonatkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, ezért egyhangúlag javasolja a Képviselő Testületnek elfogadásra.



Detre Zsolt FB tag



Bíró Barnabás FB tag



Szabó István FB elnök sk.

Páty 2024. május 2.

