16.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. november 27-én tartandó ülésére
a Kalocsa Róza Művelődési Központ Nonprofit Kft. „va" egyszerűsített éves beszámolója tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kalocsa Róza Művelődési Központ Nonprofit Kft. elkészítette és rendelkezésünkre bocsátotta a 2024.08.01-2025.07.09. közötti időszakra vonatkozóan egyszerűsített éves beszámolóját, végelszámolást lezáró mérleget, melyet jelen előterjesztésünkhöz csatoltunk.

A Kalocsa Róza Művelődési Központ Nonprofit Kft egyszemélyes társaság. A társaság 2025. július 10. napjától visszaállt a törvényes működésbe, a korábbi végelszámolási eljárás megszűnt. A tulajdonos önkormányzat közművelődési kötelező közfeladatát továbbra sem a társaság útján látja el, így a társaság tevékenysége árbevételt nem generál, saját bevétele nem keletkezik. Működést kizárólag a tulajdonos által biztosított működési támogatás fedezi, ennek következtében a társaság eredménye a tárgyévben is negatív.

A Kft adózás előtti eredménye -1.606 e Ft lett, adófizetési kötelezettsége 0 e Ft, adózott eredménye -1.606 e Ft.

A Kft. 2024.08.01.-2025-07-09. közötti időszakra vonatkozó mérlege alapján az eszközök és források egyező értékben szerepelnek: előző év adatai 10.529 e Ft-ot, míg a tárgyév adatai 8.580 e Ft-ot mutatnak.

A Kft. Felügyelő Bizottsága tárgyalja a beszámolót, döntésükről a bizottság elnöke szóbeli tájékoztatást ad a testületi ülésen.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet tárgyalja meg az előterjesztést és szíveskedjen meghozni döntését.

Határozati javaslat

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kalocsa Róza Művelődési Központ Nonprofit Kft. 'va.' 2024. augusztus 01. és 2025. július 09. közötti időszakra vonatkozó 2025. évi beszámolóját megtárgyalta, és a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: értesítésre azonnal
Felelős: Farkas Norbert polgármester,
Ádám Andrásné ügyvezető

Mezőkovácsháza, 2025. november 21.

Farkas Norbert
polgármester

Az előterjesztést készítette:	Dalicsek Nikolett főkönyvi könyvelő
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Dr. Szilbereisz Edit aljegyző Bojtos Tímea költségvetési irodavezető Sóki Zoltán műszaki irodavezető
Tárgyalta:	Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság
Mellékletek:	1 db Egyszerűsített éves beszámoló és kiegészítő mellékletei **(mellékletek között)**
Előterjesztéshez meghívott:	Ádám Andrásné ügyvezető, Albertus László FEB elnök
A döntésről kivonattal értesül:	Kalocsa Róza Nonprofit Kft.,
Szükséges döntés:	Minősített többség

21908381-9499-572-04
Statisztikai számjel

04-09-008716
Cégjegyzék szám

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. "va" a vállalkozás megnevezése

5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63. a vállalkozás címe, telefonszáma

2024.08.01 - 2025.07.09. évi
Egyszerűsített éves beszámoló

Végelszámolást lezáró mérleg

2024.08.01. - 2025.07.09

Keltezés: Mezőkovácsháza, 2025.11.17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

© Könyvelői Praktikum®

21908381-9499-572-04

Statisztikai számjel

04-09-008716 | **1 1**

Cégjegyzék szám

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. "va"

5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2024.08.01. - 2025.07.09

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök** (02.+04.+06.+09. sor)	**7 986**		**6 394**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 986		6 394
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS			
10.	**B. Forgóeszközök** (11.+12.+15.+17. sor)	**1 733**		**622**
11.	I. KÉSZLETEK			
12.	II. KÖVETELÉSEK	319		349
13.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
14.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
15.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
16.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
17.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 414		273
18.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**810**		**1 564**
19.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN** (01.+10.+18. sor)	**10 529**		**8 580**

Keltezés: Mezőkovácsháza, 2025.11.17.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

© Könyvelői Praktikum ®

21908381-9499-572-04

Statisztikai számjel

04-09-008716 | **1 2**

Cégjegyzék szám

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. "va"

5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2024.08.01. - 2025.07.09

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	**D. Saját tőke** (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	**6 012**		**4 406**
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 265		3 012
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 253		-1 606
30.	**E. Céltartalékok**			
31.	**F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)**	**3 028**		**3 036**
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 028		3 036
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**1 489**		**1 138**
38.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)**	**10 529**		**8 580**

Keltezés: Mezőkovácsháza, 2025.11.17.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

21908381-9499-572-04	
Statisztikai számjel	
04-09-008716	3 1
Cégjegyzék szám	

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. "va"

5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2024.08.01. - 2025.07.09

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	682		
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**			
III.	**Egyéb bevételek**	3 872		4 363
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	1 442		2 396
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	1 634		879
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	1 383		1 592
VII.	**Egyéb ráfordítások**	1 358		1 102
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.±II.+III.-IV.-V-VI.-VII.)	**-1 263**		**-1 606**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	10		
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**			
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**10**		
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A.±B.)	**-1 253**		**-1 606**
X.	**Adófizetési kötelezettség**			
X/1.	**Halasztott adókülönbözet**			
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C.-X.+X/1.)	**-1 253**		**-1 606**

Keltezés: Mezőkovácsháza, 2025.11.17.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. "va"

5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.

2024.08.01 - 2025.07.09. évi Egyszerűsített éves beszámolójának

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. A gazdálkodó bemutatása

- Székhely: 5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.
- Telephely:
- Adószám: 21908381-2-04
- Cégjegyzékszám: 04-09-008716
- KSH szám: 21908381-9499-572-04
- beszámoló aláírására jogosult: Ádám Andrásné
- Internetes honlap címe: Nincs.
  (ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi)
- Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- Alapítás, alakulás időpontja: 2003.11.27.
- Könyvvizsgáló és nyilv.száma Schwartzné Vozár Katalin 002849
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
  Kárász Etelka Mária, nyilvántartási száma:153411
- Tevékenységi kör: 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.
A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A" változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.
Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.
A tulajdonos döntése alapján társaságunk 2025.07.09. nappal a végelszámolást lezárta, és 2025.07.10. naptól tovább működik. Az üzleti év időtartama 2024.08.01 - 2025.07.09. fordulónapja 2025.07.09. napja.
A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő 3. hónap első napja, esetünkben az üzleti évet követő év október hó 01. napja.

2.1. Az alkalmazott értékelési eljárások

A társaság az eszközeit a végelszámolás alatt is könyv szerinti értéken tartotta nyilván.

2.2. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.
A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

© Könyvelői Praktikum®

2.3. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

A társaság tulajdonosa, Mezőkovácsháza Város Önkormányzata a 2025.07.10-i képviselő testületi ülésén döntött a végelszámolási eljárás megszűntetéséről 2025.07.09. nappal, és a tovább működésről 2025.07.10. nappal.

vagyoni, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatás

A társaságnak bevétele kizárólag a tulajdonos által nyújtott működési támogatásból volt, ezért az eredménye tárgyévben is negatív.

2.4. A törvény tételes előírásaitól való eltérés esetén (a megbízható és valós kép bemutatása érdekében) az eltérések és azok hatásainak bemutatása (eszköz-forrás-eredmény)

A törvény tételes előírásaitól nem tértünk el.

Pénzügyi helyzet:

A társaság pénzügyi helyzete megfelelő, a tulajdonos önkormányzat biztosítja a működéshez szükséges forrásokat.

3. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételünk, költségünk illetve ráfordításunk nem volt.

4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása, évenkénti megbontásban

Tárgyévben ellenőrzésünk nem volt.

5. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege és a nevükben vállalt garanciák

A vezető tisztségviselőnek, a felügyelő bizottság tagjainak előleget vagy kölcsönöt nem nyújtottunk, nevükben garanciát nem vállaltunk.

6. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása (ha azok lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg)

Kapcsolt felekkel lényegesnek minősített ügyletek nem voltak.

7. Anya illetve a leányvállalattal szembeni követelések illetve kötelezettségek

Társaságunknak anya illetve leányvállalata nincs.

8. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége társaságunknak nincs.

9. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját és formáját)

Zálogjoggal biztosított kötelezettségünk nincs.

10. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társságunk saját üzletrészt nem vásárolt vissza.

11. Valós értékelés alkalmazása esetén bemutatandók

Valós értékelési eljárást nem alkalmazunk.

12. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

0 fő

13. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén bemutatandók

Társaságunk értékhelyesbítést nem alkalmaz, értékelési tartalékot nem képeztünk.

14. Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások pénzügyi kihatásai

Társaságunknál négy LEADER pályázat esetében a Magyar Államkincstár, mint irányító hatóság szabálytalanságot állapított meg a végelszámolás elhatározása miatt. Az 1.965 eFt-os pályázat esetében a visszafizetési kötelezettség határozata jogerős, három pályázaté még nem. A még nem jogerős határozattal megállapított (a mérlegben nem szereplő), jövőbeni visszafizetési kötelezettség összege 2.540 eFt. A jogorvoslati kérelem benyújtásra került, elbírálás folyamatban.

Kelt: Mezőkovácsháza, 2025.11.17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Közhasznúsági melléklet

2024.08.01 – 2025.07.09. év

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „va”

1.2 Székhely

Irányítószám: 5800 Település: Mezőkovácsháza

Közterület neve: Alkotmány Közterület jellege: utca

Házszám: 63. Lépcsőház: Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszáma: 0 4 - 0 9 - 0 0 8 7 1 6

1.4 Szervezet adószáma: 2 1 9 0 8 3 8 1 - 2 - 0 4

1.5 Képviselő neve: Ádám Andrásné

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Társaságunk a tulajdonában lévő eszközöket a támogatási célokkal összhangban hasznosította, közvetve szolgálta az alapítói közhasznú célok megvalósulását.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

1. Közhasznú tevékenység megnevezése: Kulturális tevékenység közvetett támogatása

2. Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

1997. évi CXL. törvény a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről

ii. Közhasznú tevékenység célcsoportja: Mezőkovácsházi kistérség és Mezőkovácsháza város lakossága

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A közművelődés támogatása a kistérségben.

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Közhasznú, közművelődési feladatokra	1 683	0

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	938	290
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	végelszámoló	520	497
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):**	1 458	787

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók *(Adatok ezer forintban.)*

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	4 564	4 363
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	4 564	4 363
H. Összes ráfordítás (kiadás)	5 817	5 969
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	1 634	879
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 915	2 865
K. Adózott eredmény	- 1 253	-1 606
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; 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]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]		X
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]		X
Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]		X

Mezőkovácsháza, 2025.11.17.

A társaság vezetője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft „va" tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft „va" (a továbbiakban „Társaság") mellékelt végelszámolási eljárás megszüntetése miatti, azt lezáró 2024.08.01-2025.07.09-ig tartó üzleti év egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2025. július 09-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8580 E Ft, az adózott eredmény - 1606 E Ft, veszteség/ -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági jelentésből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2025. július 09-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 és a végelszámolás számviteli feladatairól szóló 72/2006.(IV.3.) rendelettel 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 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a véleményemhez.

Figyelem felhívás

Felhívom továbbá a figyelmet a kiegészítő melléklet 14. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaságnak a mérlegben nem szereplő 2540 E Ft nem jogerős, támogatás visszafizetési kötelezettsége van. A jogorvoslati kérelem szerint a tulajdonos, a Mezőkovácsháza Város Önkormányzata vállalja, hogy megszünteti a végelszámolási eljárást és visszaállítja a Társaság működését ha mentesül a kötelezettség alól.

A tulajdonos Önkormányzat 2025. július 10-én döntött a végelszámolási eljárás megszüntetéséről és a Társaság tovább működéséről.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft „va" közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és arra 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 a végelszámolást lezáró üzleti év 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 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 az ügyvezető felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a működés folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye az ezzel kapcsolatos információkat..

Az ügyvezető felelős a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a végelszámolást lezáró 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 feltételezhető, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók 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.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan

könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek 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 fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a működés folytatására való képességét illetően. A Mezőkovácsháza Város Önkormányzata a működési költségekre pénzeszköz átadásról határozott.

- Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak

- Értékelem a végelszámolást lezáró egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy abban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Mezőkovácsháza, 2025. november 17.

Schwartzné Vozár Katalin
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 002849

Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. „va"
5800 Mezőkovácsháza, Alkotmány út 63.

Teljességi nyilatkozat

Schwartzné Vozár Katalin könyvvizsgáló részére

Dátum: 2025.11.17.

A jelen teljességi nyilatkozat a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban „a Társaság") 2025.07.09.-ével végződő végelszámolási eljárás megszüntetése miatti, végelszámolást lezáró egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet, közhasznúsági jelentés, a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások") Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által készített fenti beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a végelszámolás eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk 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 2025. 07.09-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.

2. Felelősségünk 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 tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.

4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, pénzátadások összegét, 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 Ön a könyvvizsgálat során feltárt és beazonosított –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából.

7. Elismerjük felelősségünket, 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.

8. A kiegészítő melléklet 14. pontjában bemutatott 2540 E Ft mérlegben nem szereplő kötelezettségen túl nincs tudomásunk bárminemű egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a társaság pénzügyi helyzetét. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények (pl. el nem évült követelések), amelyek érvényesíthetők lennének. Kijelentem, hogy a támogatás visszafizetésével kapcsolatos jogorvoslati kérelemre a mai napig nem érkezett válasz.

9. Az alábbi kérdésekben minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk

   a. A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban lévő hatósági, illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pert).

10. Kijelentem, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján a kiegészítő melléklet 14, pontjában bemutatotton túl nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek további lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a működés folytatására való képességét illetően. Meggyőződésünk, hogy a működés folytatásával kapcsolatos minden lényeges körülményt megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben.

    A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:

    - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
    - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
    - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

11. Megadtuk Önnek az alábbiakat:

    - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
    - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kért tőlünk; továbbá
    - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Ön szükségesnek tartotta könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

12. Valamennyi ügylet 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.

13. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önt.

14. Közöltük Önnel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat nem tartalmazhatnak.

15. Közöltünk Önnel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek 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

16. Közöltük Önnel a társaságnak a tulajdonossal kötött szerződéseit, az ezzel kapcsolatos viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság tulajdonossal, kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

17. A 2024.07.31 -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 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.

18. Társaságunk nem rendelkezik állandó jogi képviselővel ezért kijelentjük, hogy nincsen a Társasággal szemben olyan per- vagy kártérítési igény, vagy bármely más követelés a kiegészítő melléklet 14 .pontján túl, amely érvényesíthető lenne, és anyagi kihatással lenne a pénzügyi kimutatásunkra.

19. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

20. Nem merültek fel olyan jelentős tételek, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

21. 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.

22. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2025.07.09 -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.

....

Zsótér Andrea végelszámoló Ádám András Józsefné