

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

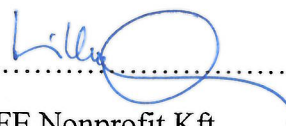
Egyszerűsített éves beszámoló

Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

Budapest, 2023.04.27.

TIFE NONPROFIT KFT.
1132 Budapest, Visegrádi utca 49.
Adószám: 18549878-2-41



TIFE Nonprofit Kft.
dr. Káldy György
ügyvezető

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása:

A vállalkozás neve: Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás rövidített neve: TIFE Nonprofit Kft.

A vállalkozás székhelye: 1132 Budapest, Visegrádi utca 49. (2022.10.07-től)

A vállalkozás működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás alakulása: 2009.03.27

A vállalkozás bejegyzve: 2009.05.13

A társaság nevének változása:

2017.01.17.-én kelt szerződés alapján az alábbi változások történtek:

A vállalkozás változás előtti neve: Hajdúsági Szociális Szolgáltató Nonprofit Kft

A vállalkozás változás utáni neve: Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

A Társaság alapítója: Magyar Állam

Vagyon kezelői joggyakorlója: Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság

A tulajdonosi jogok gyakorlását 2018. június 26-tól a Szociális Gyermekvédelmi Főigazgatóság vette át a korábbi joggyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-től.

A jegyzett tőke összetétele 2022. üzleti évben:

- készpénz: 1 000 000 Ft, azaz egymillió forint

- nem pénzbeli hozzájárulás: 2 100 000 Ft, azaz kettőmillió-egyszázezer forint

A jegyzett tőke 2022 évben nem változott.

A Társaság 2022 évben vissza vásárolt saját üzletrésszel nem rendelkezett.

A társaság tevékenységének bemutatása:

Végzett tevékenységei TEAOR szerint:

7490'08 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység (Főtevékenység)

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása

4110'08 Épületépítési projekt szervezése
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7220'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
8299'08 M. n. s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése
7111'08 Építészmérnöki tevékenység
7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120'08 Műszaki vizsgálat, elemzés
7219'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
9499'08 M. n. s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:

Dr. Káldy Györk - Ügyvezető

Lakcím: 2000 Szentendre, Szatmári utca 12.

Ügyvezetői tisztsége 2021.március 05. napjától határozatlan időre szól a 2021. március 05-én kelt alapítói határozat alapján.

A számviteli szolgáltatást végző bemutatása:

A számviteli szolgáltatást végző társaság: WISK-Kontó Kft.

Székhely: 1136 Budapest, Hollán Ernő u. 31. fszt. 3.

Adószáma: 12368086-2-41

Könyvelő: Sörös Károly József (193635)

A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása:

Könyvvizsgálatot végző társaság neve: Szamos Projekt Kft

Székhelye: 4972 Gacsály, Temető köz 4. (MKVK:004258)

Könyvvizsgáló neve: Teleki András Zoltán (MKVK: 007329)

A Társaság felügyelő bizottsága:

A társaság tevékenységét 2022. üzleti évben folyamatosan a tulajdonosi jogok gyakorlója által kijelölt, 3 tagú felügyelő bizottság ellenőrizte.

A társaság a felügyelő bizottsági tagok felé a tiszteletdíjon felül egyéb kifizetés nem teljesített, garanciát, kezességet és egyéb hasonló kötelezettséget nem vállalt.

A Társaság pénzforgalmi számlái 2022.12.31-én:

Magyar Államkincstár 10032000-00337366-00000017

Magyar Államkincstár 10032000-00337366-00060011

Magyar Államkincstár 10032000-00337366-21000005

Magyar Államkincstár 10032000-00337366-23000001

Magyar Államkincstár 10032000-00337366-20000002

Magyar Államkincstár 10032000-00337366-22000008

Magyar Államkincstár 10032000-00337366-24000004

A mérleg formájának megválasztása:

„A” típusú Mérleg

A társaság a mérlegtételek összevonásának és tovább-tagolásának Szt-ben biztosított lehetőségével 2022. üzleti évben sem élt.

Az eredmény kimutatás formájának megválasztása:

„A” típusú Összköltség eljárással készített Eredmény kimutatás

A társaság az eredménykimutatás tételei összevonásának és tovább-tagolásának Szt-ben biztosított lehetőségével 2022. üzleti évben sem élt.

A számviteli politika főbb vonásai:

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. tv.-nek megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza a mérleget, az eredmény kimutatást és a kiegészítő mellékletet.

A Társaság beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét 2022-ben a számviteli törvény és más hatályos számviteli jogszabályok előírásai szerint teljesítette.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Mérleg készítés időpontja: 2023. április 27.

A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok, személyek:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a nettó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve

Összehasonlíthatóság biztosítása:

A beszámolóban a tételek összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adatával.

Előzmények

A Társaság 2022. évi bevételét a tulajdonosi joggyakorlóval (továbbiakban: SZGYF) 2021. évben megkötött Együttműködési keretmegállapodásokban és további, a 2022. évben megkötött Vállalkozási szerződésekben rögzített feladatok ellátásának fedezetül kapott források biztosították.

Annak érdekében, hogy az SZGYF vagyonkezelésében vagy feladatellátásához használatában lévő Intézmények megfelelő szintű közfeladatot láthassanak el, az érintett ingatlanokon az SZGYF által jóváhagyott műszaki tartalom szerinti felújítást, korszerűsítést célzó Beruházásokat végeztünk. (továbbiakban: Beruházás)

A Beruházások megvalósítása érdekében Társaságunk ellátta az előkészítési feladatokat (tervezés, tervfelülvizsgálat), lefolytatta a szükséges (köz)beszerzési eljárásokat (tervezői/műszaki ellenőri, és/vagy kivitelezői (köz)beszerzések), ellátta a projektmenedzsmenti, tervezési, műszaki ellenőri feladatokat.

Társaságunk gondoskodott a műszaki átadás-átvételi eljárások lebonyolításáról, szükség szerint közreműködött a használatbavételi engedélyezési eljárásokban, és az egyéb hatósági engedélyezési és közműszolgáltatások iránt szükséges eljárásokban. A Beruházásokról pénzügyi-, és pályázati nyilvántartások készültek.

További feladat volt az SZGYF, mint Megrendelő részére történő tervezési feladatok ellátása. Annak érdekében, hogy az SZGYF további építési Beruházásokat valósítson meg – fedezet rendelkezésre állása esetén -, Társaságunk (alvállalkozók igénybevételével) az SZGYF által kijelölt Intézményekre, az elvárásoknak megfelelő műszaki tartalommal tervek készített.

A súlyos energiaválságra tekintettel az SZGYF – az egyéb állami szervekhez hasonlóan – célul tűzte ki saját maga és az intézményei számára az energiafelhasználás lehetséges csökkentését, ezzel párhuzamosan energiamegtakarítást elősegítő fejlesztések megvalósítását tervezi. Társaságunk, az ESCO szolgáltatás keretében történő napelemes rendszerek beszerzésének, telepítésének lehetőségeit vizsgálta.

2022. októberében megtörtént a Társaság rövid nevének-, illetve telephelyének módosításának a bejegyzése a cégbírósághoz.

Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki. A tárgy időszakban a könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök értékelése:

- a) A bekerülési érték:
 - az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
 - nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
 - saját előállításakor a közvetlen költségek;
 - térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
 - ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
 - speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.
- b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:
 - a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
 - aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
 - a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.
- c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:
 - akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérlegfordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
 - kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.
- d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
 - a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
 - a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;

- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
 - a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;
- e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak

Piaci értékelés:

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Valós értékelésen történő értékelés:

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvénnyel és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnyel.

Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az 1. számú mellékletben vannak részletezve. A melléklet nem tartalmaz adatot, így az nem került csatolásra.

A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:	
A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján:	25 966 eFt
A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:	
Egyéb adott előlegek	0 eFt
Bankbetétek	96 922 eFt
Vevőktől kapott előleg	0 eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 699 eFt

Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 862 760 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	516 461 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 268 245 eFt
Béreköltség	252 085 eFt

IV. Tájékoztató adatok

A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása:

A statisztikai állományi létszám: 31 fő

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek:

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt;
- A Társaságnál igazgatóság nem működik.

Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek:

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről:

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a Társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.