

Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

2364 Ócsa, Bajcsy Zs. u. 2.

13-09-116782

cégszám

14142716-8130-572-13

statisztikai szám

Készítette: Szőkéné Barka Ágnes

PM regisztrációs szám: 149531

MÉRLEGBESZÁMOLÓ

A beszámolási időszak

kezdetre:

2016.01.01

vége:

2016.12.31

Kelt: Ócsa, 2017-04-26



D. Buzsáki János Zoltán

Képviselő aláírása

MÉRLEG(A) részletes

ESZKÖZÖK AKTIVÁK	2015.12.31	2016.12.31	INDEX
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	
4. Szellemi termékek	200	0	0,0%
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	200	0	0,0%
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	316 306	309 275	97,8%
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 761	0	0,0%
4. Tenyészállatok	0	0	
5. Beruházások, felújítások	0	0	
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	318 067	309 275	97,2%
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részes. Viszonyba	0	0	
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	318 267	309 275	97,2%
1. Anyagok	2 009	0	0,0%
2. Befejezetlen és félkész termelés	0	0	
3. Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	
4. Késztermékek	0	0	
5. Áruk	0	0	
6. Készletre adott előlegek	0	0	
I. KÉSZLETEK	2 009	0	0,0%
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	16 701	7 364	44,1%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	0	0	
4. Váltókövetelések	0	0	
5. Egyéb követelések	252	295	117,1%
II. KÖVETELÉSEK	16 953	7 659	45,2%
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	
2. Egyéb részesedés	0	0	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesített értékpapírok	0	0	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	
1. Pénztár, csekkek	15	19	126,7%
2. Bankbetétek	13 514	8 351	61,8%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 529	8 370	61,9%
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	32 491	16 029	49,3%
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	51	51	100,0%
3. Halasztott ráfordítások	0	0	
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	51	51	100,0%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	350 809	325 355	92,7%

MÉRLEG(A) részletes

FORRÁSOK PASSZIVÁK	2015.12.31	2016.12.31	INDEX
I. JEGYZETT TŐKE	357 870	357 870	100,0%
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	0	0	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-32 532	-27 677	85,1%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	
VII. ADOZÓTT EREDMÉNY	4 855	-16 293	-335,6%
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	330 193	313 900	95,1%
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	
3. Egyéb céltartalék	0	0	
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	
2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonynál	0	0	
3. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonynál	0	0	
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
ebből az átváltoztatható kötvények	0	0	
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	4 454	2 681	60,2%
5. Váltótartozások	0	0	
6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	
7. Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonynál	0	0	
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 072	8 714	54,2%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20 526	11 395	55,5%
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	20 526	11 395	55,5%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	90	60	66,7%
3. Halasztott bevételek	0	0	
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	90	60	66,7%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	350 809	325 355	92,7%

Kelt: Ócsa, 2017-04-26

P.H.

aláírás

EREDMÉNY-KIMUTATÁS(A) Összköltség-eljárás, részletes

MEGNEVEZÉS	2015	2016	INDEX
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	88 481	68 978	78,0%
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	88 481	68 978	78,0%
03. Saját termelésű készletek állományának változása	0	0	
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	
II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	
III. Egyéb bevételek	125 692	102 098	81,2%
ebből visszaírt értékvesztés	0	0	
05. Anyagköltség	78 839	55720	74,8%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 239	13 213	129,0%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 535	7 140	94,8%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	180	
09. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	3079	
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	96 613	79 332	82,1%
10. Bérköltség	82 181	76 636	93,3%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 701	3 852	81,9%
12. Bérjárulékok	17 903	17 845	99,7%
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	104 785	98 333	93,8%
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	7 660	7 339	95,8%
VII. Egyéb ráfordítások	15	2 344	15626,7%
ebből értékvesztés	0	0	
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 100	-16 272	-319,1%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7	0	0,0%
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	7	0	0,0%
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	252	21	8,3%
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	252	21	8,3%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-245	-21	8,6%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 855	-16 293	-335,6%
X. FIZETENDŐ ADÓ	0	0	
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 855	-16 293	-335,6%

Kelt: Ócsa, 2017-04-26

P.H.

aláírás

14142716-8130-572-13

statistikai szám

13-09-116782

cégszám

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A társaság neve: Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
 Címe: 2364 Ócsa Bajcsy Zs. u. 2.
 Cégljegyzékszám: 13-09-116782
 Statisztikai száma: 14142716-8130-572-13

Készítette: Szókéné Barka Ágnes

PM regisztrációs szám: 149531

A fő és fontos tevékenységek:

8130*08	Zöldterület kezelés
3811*08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
5621*08	Kendervényi étkeztetés
5629*08	Egyéb vendéglátás
8110*08	Építmény-üzemeltetés
8121*08	Általános épületkarítás

Tevékenység megkezdésének időpontja:

2007. év december hó 18. napján

Cégljegyzés dátuma:

2008. év június hó 25. napján

Induló jegyzett tőke:

500 ezer forint

A Társaság jegyzett tőkéje 2016.12.31-én:

357 870 ezer forint

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1.2. Rövid történet:

A beszámolási időszak

kezdetre:

2016.01.01

vége:

2016.12.31

A Kft. megalapításának jelentős célja az Ócsa Városban a lakosság számára által kötelezően ellátandó szakszolgáltatások egy részét átvállalva a városi szolgáltatást nyújtó vállalkozás létrehozása. A társaság üzletszerű tevékenységeket a közhasznú célok érdekében végezheti. A Kft. az üzletszerű gazdasági tevékenységet oly módon köteles folytatni, hogy ezen tevékenységek a közhasznú célok előrért ne veszélyeztessék. A Kft. tevékenységét a közhasznú célok maradéktalan megvalósítása érdekében végzi. A Kft. tevékenységi köre 2010. évben kibővült az egészségügyi üzemeltetéssel. 2013. áprilistól a gimnázium takarításával, kertántartásával és a gimnázium konyhájának üzemeltetésével bővült a Kft. tevékenységi köre. A Kft. szintén a 2013. évben kapta feladatul a lakópark őrzés-védelmét, melyet alvállalkozó bevonásával látott el a Kft., a lakópark készenléti szolgálatát is a Kft. látja el. 2014. évben a lakópark őrzés-védelme megszűnt, a készenléti szolgálatot a Kft. látja el. 2013. szeptembertől az újonnan megépült bölcsőde gyermekeinek étkeztetéséről is a Kft. gondoskodik. 2015. évben a meglévő feladatokat látta el a Kft. új feladatok ellátására megbízást nem kapott. 2016. augusztus 01-től a konyhák üzemeltetését a Kft. látja el. 2016. december 31-én az iskola és a gimnázium feladatai is a Kft. köré kerültek.

Kelt: Ócsa, 2017-04-26



Buzsáki János Zoltán

Képviselő aláírása

Név	Lakóhelye / Székhelye	Résztulajdonosi %	Bejelentési minősítés
Ócsa Város Önkormányzata	2364 Ócsa, Bajcsy Zsolt u. 2.	100	

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
 Címe: 2364 Ócsa Bajcsy Zs. u. 2.
 Cégjegyzékszáma: 13-09-116782
 Statisztikai száma: 14142716-8130-599-13

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

8130'08	Zöldterület kezelés
3811'08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
5621'08	Rendezvényi étkeztetés
5629'08	Egyéb vendéglátás
8110'08	Építményüzemeltetés
8121'08	Általános épülettakarítás

Tevékenység megkezdésének időpontja: 2007. év december hó 18. napján
 Cégbejegyzés dátuma: 2008. év július hó 25. napján

Induló jegyzett tőke: 500 ezer forint

A Társaság jegyzett tőkéje 2016.12.31.-én: 357 870 ezer forint.

1.2. Rövid történet:

A Kft megalapításának jelenlegi célja, hogy az önkormányzat által kötelezően ellátandó szakfeladatok egy részét átvegye és folyamatos szolgáltatást nyújtson.

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységeit a közhasznú tevékenységének elősegítése érdekében végezheti. A Kft. az üzletszerű gazdasági tevékenységét oly módon köteles folytatni, hogy ezen tevékenységek a közhasznú célok elérését ne veszélyeztessék.

A Kft. tevékenységét a közhasznú célok maradéktalan megvalósítása érdekében végzi.

A Kft. tevékenységi köre 2010. évben kibővült az egészségház üzemeltetésével.

2013 áprilisától a gimnázium takarításával, karbantartásával és a gimnázium konyhájának üzemeltetésével bővült a kft. tevékenységi köre.

A Kft. szintén a 2013. évben kapta feladatul a lakópark őrzés-védelmét, melyet alvállalkozó bevonásával látott el a kft, a lakópark készenléti szolgálatát is a kft. látja el. 2014.évben a lakópark őrzés-védelme megszűnt, a készenléti szolgálatot a kft. látja el.

2013. szeptembertől az újonnan megépült bölcsőde gyermekeinek étkeztetéséről is a kft. gondoskodott.

2015. évben a meglevő feladatokat látta el a kft. új feladatok ellátására megbízást nem kapott.

2016. augusztus 01-től a konyhák üzemeltetését a kft átadta a TS- Gastro Kft-nek. 2016. december 31-én az iskola és a gimnázium takarítása, karbantartása törvény szerint a tankerülethez került.

Tulajdonosi kör (20 %- nál nagyobb részesedéssel rendelkezők)

Név	Lakóhelye / Székhelye:	Részesedés %	Befolyás minősítése
Ócsa Város Önkormányzata	2364 Ócsa, Bajcsy Zsilinszky u. 2.	100	

1.3. A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő Bizottság tagjai:	Dr. Lukács György	FEB elnöke
	Dr. Gallai Zoltán	FEB tag
	Kardos Zoltán	FEB tag

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója, Bálint Gyula Levente személyében, aki a Marketservice Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft ügyvezető igazgatója.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve:	Beosztása:	Elérhetősége:	Lakóhelye:
Dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna	ügyvezető	06-70/425-33-04	2364 Ócsa, Epreskert u. 28.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index
Mérlegfőösszeg	350809	325355	92%
Befektetett eszközök aránya	90%	95%	104%
Immateriális javak aránya	0%		
Tárgyi eszközök aránya	90%	95%	104%
Befektetések aránya			
Forgóeszközök aránya	9%	4%	53%
Készletek aránya	0%		
Követelések aránya	4%	2%	48%
Értékpapírok aránya			
Pénzeszközök aránya	3%	2%	66%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	0%	0%	107%
Idegen források aránya	5%	3%	59%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	5%	3%	59%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	0%	0%	71%
Működő tőke ezer forint		327765,5	
Forgótőke ezer forint	11926	4625	38%
Saját tőke növekedése I.	92%	87%	95%
Saját tőke változása mérleg szt.-i eredmény alapján	1%	-5%	-5%

A befektetett eszközök aránya a bázis évhez viszonyítva kismértékben emelkedett ennek oka, hogy a forgó eszközök a mérlegfőösszegéhez viszonyítva csökkentek. A forgó eszközöknél mind a vevői követelés mind a pénzeszköz állománya csökkent.

A mérlegfőösszegéhez viszonyítva a befektetett eszközök aránya igaz, hogy növekedést mutat, de a valós helyzet nem ezt tükrözi.

2016 évben több tárgyi eszköz kivezetésre került a nyilvántartásból, ennek oka az évek során történt elhasználódás, a konyhák üzemeltetésének átadásával egyidejűleg a meleg levegős gázsütő átadásra került az új üzemeltetőnek, a TS - Gastro Kft-nek.

A 2015 decemberében vásárolt menzaprogram használata is oka fogyottá vált, a felsorolt tárgyi eszköz kivezetésre került a Kft. könyveiből.

2.2. A Társaság pénzügyi helyzete

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>	<i>Index</i>
Eladósodottság mértéke			
Likviditási ráta	1,57	1,4	88%
Likviditási gyors ráta	0,65	0,73	111%
Vevők átfutási ideje nap		63,84	
Szállítók átfutási ideje nap		16,45	
Vevőállomány/szállítóállomány	374%	274%	73%
A működés pénzjövedelme (cash-flow) ezer forint	12515		
Pénzeszközök változása ezer forint		-5159	

A Kft. pénzügyi helyzete, likviditása a bázis évhez képest csökkent, de megfelel a nemzetközi szabványnak, melynek mértéke 1,3. A kft. esetében ez az érték 1,4.

2.3. A társaság jövedelmezőségi helyzete

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>	<i>Index</i>
Árbevétel-arányos nyereség	5%	-24%	-431%
Saját tőke jövedelmezősége	1%	-6%	-354%
Saját tőke jövedelmezősége (működő tőkével)		-5%	
Jegyzett tőke jövedelmezősége	1%	-5%	-336%
Árbevétel-arányos pénzjövedelem	14%		
Tőkearányos pénzjövedelem	3%		
A befektetések jövedelmezősége			
Bruttó termelési érték ezer forint ("A" tip.eredm.-nél)	214173	171076	79%
A forgóeszközök megtérülése-forgása		2,83	
Befektetett eszközök forgása		0,21	
Készletek forgási sebessége - nap		5,32	

A legszembevetőbb változás a bázis időszak mutatóihoz képest, hogy az árbevétel, mely összege tartalmazza a saját bevételeket, valamint az önkormányzat által biztosított működési bevételt, tárgy évben jelentős csökkenést mutat. (bruttó termelési érték) Ennek oka, hogy 2016. augusztus 1-től a konyhák üzemeltetése nem a Kft. feladata. Az étkezés térítés árbevétele a nyári szünet után, szeptember 1-től már nem az Ócsa Város Üzemeltetési Kft-t illette meg.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás: Költségnem könyvelés
A Társaság mennyiségi nyilvántartást nem vezet.

A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegképes formája a számviteli tv. szerint: „A” típusú
Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: összköltség eljárás
Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a számviteli tv. szerint: „A” típusú
A beszámoló összevontsága: részletes beszámoló

3.2. A beszámolási időszak:

<i>Kezdet</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2016.01.01.	2016.12.31.	2016.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.3. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegképes értékelésével) (amortizációs rendszer, jelentős, lényeges tételek határai, kisösszegű tételek)

- A Kft-nél a lényeges és jelentős hibák a Számviteli törvényben meghatározottak szerint a számviteli politikában kerülnek megállapításra.
- A Kft. az eszközeit beszerzési áron tartja nyilván, az eszközök befektetett eszközként illetve forgóeszközként történő besorolása az ügyvezető feladata. (A befektetett eszközök a vállalkozást tartósan - egy éven túl- szolgáló eszközök)
- Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése
- Értékcsökkenés: a befektetett eszközök értékcsökkenésének meghatározása a számviteli, valamint az adótörvény szerint történik
- Az értékcsökkenés lineáris leírási kulcs szerint történik.
- A társaság a kis értékű, 100 e Ft alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési értékét egy összegben, beszerzéskor számolja el értékcsökkenési leírásként

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke					0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok					0	0	0
4. Szellemi termékek	200				200	200	0
5. Üzleti vagy cégérték					0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek					0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése					0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	200	0	0	0	200	200	0

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok						0
4. Szellemi termékek		142	58			200
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	0	142	58	0	0	200

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	357744				357744	316306	309275
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek					0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5254	65			5319	1761	0
4. Tenyészállatok					0	0	0
5. Beruházások, felújítások					0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek					0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	362998	65	0	0	363063	318067	309275

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41438		7031			48469
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek						0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3493	1576	250			5319
4. Tenyészállatok						0
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés						0
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése						0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	44931	1576	7281	0	0	53788

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	142	58	0	0	200
TÁRGYI ESZKÖZÖK	44931	1576	7281	0	0	53788
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	44931	1718	7339	0	0	53988

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

<i>Leírási mód</i>	<i>Ezer forint</i>
Lineáris	5556
Terven felüli ÉCS	1718
Egyösszegű	65

1.4. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést a tárgyévben nem alkalmazott.

1.5. Készletek alakulása

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Anyagok	2009		2009	0	2009	0
2. Befejezetlen és félkész termelés				0	0	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok				0	0	0
4. Késztermékek				0	0	0
5. Áruk				0	0	0
6. Készletre adott előlegek				0	0	0
KÉSZLETEK	2009	0	2009	0	2009	0

A készletek 2015 évben a konyhai élelmiszer alapanyagok értékét mutatták. 2016 évben a konyhák átadásával a raktári készletek is átadásra kerültek.

1.6. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	16701		9337	7364	16701	7364
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0	0	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...				0	0	0
4. Váltókövetelések				0	0	0
5. Egyéb követelések	252	43		295	252	295
KÖVETELÉSEK	16953	43	9337	7659	16953	7659

A követelések között a vevői követelések szerepelnek, a vevői követelések a bázis évhez viszonyítva jelentősen csökkentek. Ennek oka, hogy a legnagyobb vevőnknek, Ócsa Város Önkormányzatának évvégén lejárt határidejű tartozása nem volt.

Az egyéb követelés mérlegsoron a NAV felé fennálló ÁFA követelésünk szerepel.

1.7. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása				0	0	0
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	51			51	51	51
3. Halasztott ráfordítások				0	0	0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	51	0	0	51	51	51

A bevételek aktív időbeli elhatárolása mérleg soron 2016. évben elhatárolás nem került kimutatásra.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása mérleg soron a 2017. évre esedékes egészséghez vagyongbiztosításának összege került elhatárolásra.

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	90	60
3. Halasztott bevételek		
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	90	60

A költségek passzív időbeli elhatárolása között szerepel a Felügyelő Bizottság 2 tagjának december havi költség térítése, mely 2017. januárban került kifizetésre.

1.8. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke	313 899 e Ft
Jegyzett tőke	357 870 e Ft
Eredmény tartalék	- 27 678 e Ft
Adózott eredmény	- 16 293 e Ft

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (e Ft)

Tevékenység csoport	Bázis időszak	Tárgy időszak
Város és községgazdálkodás	40	30
Működési árbevétel iskola konyha	34 985	22 289
Működési árbevétel óvoda konyha	17 688	12 051
Működési árbevétel gimnázium konyha	7 156	4 798
Működési árbevétel bölcsőde	1 502	1 115
Közvetített szolgáltatás	3 560	4 530
Bérleti díj egészségház	23 550	24 165
Egyéb bevételek	7 127	4 102
Fenntartás, karbantartás továbbszámlázása	118 556	102 089
Összesen	214 164	171 012

A táblázat adataiból kiderül, hogy az árbevétel összességében csökkent a bázis évhez viszonyítva. Ennek oka, hogy 2016 évben az intézmények konyháinak üzemeltetését 2016. augusztus 1-től a TS-Gastro Kft. látja el. A legnagyobb árbevétel kiesés ebből adódik.

b, Kapott támogatások elszámolása

Folyósító szervezet	Forrás megjelölése	Folyósított összeg (e Ft)	Bevételeként elszámolt rész
Ócsa Város Önkormányzata	Feladatellátás finanszírozás	0	0
Összesen			

A kötelezően ellátandó szakfeladatok költségeit a kft az év folyamán átszámlázta az önkormányzatnak. A konyhák fenntartásának költségét is számla ellenében finanszírozta az önkormányzat.

A kft. támogatást nem kapott.

Az önkormányzat pénzügyi helyzete lehetővé tette a számlák kiegyenlítésének folyamatosságát, ezáltal a kft-nek 2016. évben a szállítók felé fennálló tartozása nem haladta meg a 30 napot. 2016. december 31-ével a K&H Banknál lévő folyószámlahitelt a kft. visszafizette. A folyószámlahitelt 2017. január 01-től nem veszi igénybe.

2.2. Egyéb a bevételekhez tartozó kiegészítések

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	78839	55720
Igénybe vett szolgáltatások értéke	10239	13213
Egyéb szolgáltatások értéke	7535	7140
Eladott áruk beszerzési értéke		180
Eladott közvetített szolgáltatások értéke		3079
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	96613	79332
Béreköltség	82181	76636
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4701	3852
Bérráulások	17903	17845
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	104785	98333
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	7660	7339
ÖSSZESEN	209058	185004

Az anyagköltségek csökkenése azzal magyarázható, hogy a konyhák működése 2016 augusztus 1-től megszűnt, az élelmiszert nem a kft szerezte be.

Az igénybevevett szolgáltatások értéke növekedett, ez azzal magyarázható, hogy az intézményi karbantartás költségei a 2015 évhez viszonyítva közel 3 millió forinttal növekedtek. (Egészség ház festése, lámpatestek cseréje)

Az egyéb szolgáltatásoknál minimális eltérés mutatkozik a bázis évhez viszonyítva.

A béreköltség és járulékainak csökkenése azzal magyarázható, hogy a konyha megszűnésével 25 dolgozó munkaviszonya megszűnt, így augusztus hónaptól nem a kft-t terhelte a bér és járulékfizetési kötelezettség. Munkaviszonyuk megszűnésekor a törvény által előírt végkielégítésben és felmondási idő kifizetésében részesültek.

A Kft. 2016-os évi árbevétele a bázis évhez viszonyítva jóval kevesebb, mint a tárgyév. A költségek alakulása nem ezt a tendenciát mutatja, a bázis évhez viszonyítva a költségek kisebb mértékben csökkentek, mint ahogy az árbevétel. Az árbevétel nem volt elegendő a költségek, ráfordítások fedezetére.

Költségeink, ráfordításaink a 25 konyhai dolgozó végkielégítésének, felmondási idejének kifizetésével valamint a tárgyi eszközök állományból való kivezetésével (meleg levegős gázsütő, menzaprogram,) növekedtek. A meleg levegős gázsütő maradványértéke után ÁFA fizetési kötelezettségünk is keletkezett. A veszteség oka ezzel magyarázható.

2.3. A társasági adóalap és adó kiszámítása

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-16293
Adóalapot növelő tényezők (+)	7 339
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	-7 454
Társasági adóalap	-16408
Számított adó	0
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	0
Fizetendő adó az eredmény után	0

2.4. Az adózott eredmény felhasználása

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	4855	-16293
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0
Jóváhagyott osztalék, részesedés		0

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Fizikai besorolásúak:	47	fő
<u>Szellemi foglalkozásúak:</u>	<u>2</u>	<u>fő</u>
Összesen:	49	fő

2. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:	4 581 e Ft
<u>Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak</u>	<u>1 080 e Ft</u>
Vezetőség díjazása összesen:	5 661 e Ft

3. Az éves beszámolót készítette: Szőkéné Barka Ágnes
PM regisztrációs szám: 149531

Kelt: Ócsa, 2017-04-26

PH:

Statisztikai számjel: **14142716-8130-572-13**

Cégjegyzékszám: 13-09-116782

Készítette: Szőkéné Barka Ágnes

PM regisztrációs szám: 149531

Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

2364 Ócsa, Bajcsy Zs. u. 2. a vállalkozás címe, telefonszáma

2016. 01. 01 - 2016. 12. 31.

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

Kelt: Ócsa, 2017-04-26

a vállalkozást vezetőjének (képviselőjének) aláírása

P:H

A Kft. tevékenységének bemutatása

A Kft. megalapításának célja, hogy az önkormányzat által kötelezően ellátandó szakfeladatokat átvegye, és folyamatos szolgáltatást nyújtson. Főtevékenysége 8130' 08 zöldterület kezelés.

A zöldterület karbantartás, kezelés mellett az önkormányzati intézmények - iskola, óvoda, gimnázium, egészségügyi intézmények, hivatal épületének - takarítása karbantartása is a feladatok közé tartozik.

2016. augusztus 01-ig feladatai közé tartozott az iskola, a gimnázium és az óvodák konyháinak üzemeltetése is.

A kft feladatai bővültek az Egészségház elkészültével. Feladatai közé tartozik az Egészségház üzemeltetése, bérbeadása.

A dM kft-nek végzett környezetrendezési feladatok ellátásából valamint a lakosságnak végzett fűnyírásból bevételünk keletkezett.

Nagyobb volumenű vállalkozási tevékenységünk 2016. évben nem volt. Ehhez előbb mind személyi, mind tárgyi feltételeket biztosítani kellene, de pénzügyi forrás ezek biztosításához nem áll rendelkezésre. Iparűzési adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett, mert vállalkozási tevékenységünk az összes árbevételhez viszonyítva nem éri el a 20%-ot.

A vállalkozási tevékenységből képződött nyereség visszaforgatásra került az alaptevékenységek ellátására.

A Közhasznúsági jelentés tartalmazza a számveteli beszámolót, mely áll az

„A” típusú mérlegből és az

„A” típusú eredménykimutatásból (össz költség eljárással készült).

A Kft. ügyvezetője dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna.

Központi költségvetésből, önkormányzattól kapott támogatás, juttatás

A Kft. a beszámolási időszakra Ócsa Város Önkormányzatától, mint alapítótól támogatást nem kapott.

Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Jegyzett tőke:	357 870,- e Ft
Eredménytartalék:	-27 678,- e Ft
Adózott eredmény	-16 293,- e Ft
Saját tőke:	313 899,- e Ft

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

A tulajdonos önkormányzat a Kft. alapításkori jegyzett tőkéjét apport keretében, az egészségház beruházásának bekerülési értékével, azaz 357 370 e Ft-tal megemelte, így a Kft. jegyzett tőkéje 357 870 e Ft-ra növekedett.

A beszámolási időszak adózott eredménye -16 293 e Ft veszteség.

A Kft. 2016-os évi árbevétele a bázis évhez viszonyítva jóval kevesebb, mint a tárgyévi. A költségek alakulása nem ezt a tendenciát mutatja, a bázis évhez viszonyítva a költségek kisebb mértékben csökkentek, mint ahogy az árbevétel. Az árbevétel nem volt elegendő a költségek, ráfordítások fedezetére. Költségeink, ráfordításaink a 25 konyhai dolgozó végkielégítésének, felmondási idejének kifizetésével valamint a tárgyi eszközök állományból való kivezetésével (meleg levegős gázsütő, menzaprogram,) növekedtek. A meleg levegős gázsütő maradványértéke után ÁFA fizetési kötelezettségünk is keletkezett. A veszteség oka ezzel magyarázható.

A tárgyévi feladatok finanszírozásához a kft-nek nem volt szüksége újabb forgóeszköz-hitel felvételére.

A meglévő folyószámlahitel év végére kifutott, 2017 évre nem lett megújítva a folyószámlahitel.

2016. év végén az NAV felé csak az esedékes december havi munkabér járulékai mutatkoznak, melyet január hónapban késedelem nélkül megfizette a kft.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Hosszú lejáratú hitel: 0,- e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú hitel: 0,- e Ft

Szállítói tartozások: 2 681,- e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a december havi munkabér és a NAV felé mutatkozó munkabér járulékai.

ÁFA:	1 726,- e Ft
SZJA:	609,- e Ft
Nyugdíjbiztosítási alap:	430,- e Ft
EHO:	2,- e Ft
EÜ és MEP járulék:	351,- e Ft
Késedelmi pótlék:	4,- e Ft
Szociális hozzájárulás:	810,- e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás:	184,- e Ft
Decemberi munkabér:	2 963,- e Ft
Táppénz hozzájárulás:	78,- e Ft
<u>Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (ÁFA)</u>	<u>1 557,- e Ft</u>
Összesen:	8 714,- e Ft

A szállítókkal szembeni lejárt esedékességű tartozás az év végén nem állt fenn.

Aktív és passzív időbeli elhatárolás:

A bevételek aktív időbeli elhatárolása mérleg soron nem került adat.

A költségek aktív időbeli elhatárolásánál az egészségház 2017. január február havi biztosítási díja szerepel.

A költségek passzív időbeli elhatárolása között azok a költségek szerepelnek, amelyek a 2016-ös gazdasági évet terhelik, de kifizetésük 2017. évben történik meg. (a FEB 2 tagjának december havi költségtérítése)

A nonprofit Kft. vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke, illetve összege:

Az ügyvezető részére kifizetett munkabér:	4 581 e Ft
Az ügyvezető költségtérítése:	540 e Ft

A FEB minden tagja 30.000 Ft/ hó költségtérítésben részesül.

dr. Lukács György	360 e Ft
dr. Gallai Zoltán	360 e Ft
Kardos Zoltán	360 e Ft

A FEB két tagjának december havi költségtérítése 2017. január hónapban került kifizetésre.

A Kft. választott könyvvizsgáló cége a Marketservice Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft, kijelölt könyvvizsgálója: Bálint Gyula Levente.

Ócsa, 2017-04-26

dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna
ügyvezető

Jegyzőkönyv

Készült 2017. április 05-én az Ócsa Városüzemeltetési nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának a társaság székhelyén (Ócsa, Bajcsy Zs.u 2.) megtartott ülésén.

Jelen vannak a mellékelt jelenléti ív szerinti tagok (dr. Lukács György Felügyelő Bizottság elnöke, dr. Gallai Zoltán, Kardos Zoltán Felügyelő Bizottsági tagok, Szőkéné Barka Ágnes könyvelő asszony és dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna a társaság ügyvezetője)

A bizottság egyhangú (3 igen szavazattal) elfogadta a napirendet az alábbiak szerint:

1/2017 (04.05.) felügyelő bizottsági határozat

Az ülés napirendje:

1. A Kft. 2016. évi mérlegbeszámolójának megvitatása és elfogadása
2. Éves munkaterv összeállítása
3. Aktuális pénzügyi helyzet áttekintése
4. A „ Szép és Ép Fog Fogászati Kft.-vel kapcsolatos problémák tárgyalása
5. Egyebek

Dr. Lukács György elnök úr felkérte dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna ügyvezető asszonyt a jegyzőkönyv vezetésére és Kardos Zoltán bizottsági tagot a jegyzőkönyv hitelesítésére.

Szőkéné Barka Ágnes könyvelő asszony előterjesztette a 2016.évi mérlegbeszámolót. Az írásos beszámolót szóban kiegészítette és válaszolt a bizottság tagjai által feltett kérdésekre. A bizottság tagjai úgy látták, hogy az előző, 2015. évihez hasonlóan 2016-ban is jó volt a kft. pénzügyi helyzete. Ritkán kellett igénybe venni a hitelkeretet. A konyhák kiszervezése miatt lényegesen változott a kft mérlegbeszámolója a 2015.évihez képest. A mérleg szerint a kft adózott eredménye – 16.293.000 Ft, mely negatív eredmény a konyhai dolgozók végkielégítéséből, a konyhakkal együtt átadásra kerülő eszközök leírásából, utánuk fizetendő ÁFÁ-ból származott.

Ügyvezető asszony elmondta, hogy Bálint Gyula Levente könyvvizsgáló úr a mérlegbeszámolót elfogadta és elküldte a könyvvizsgálói jelentését. A mérlegbeszámoló, a kiegészítő melléklet, a közhasznúsági jelentés áttekintése és a szóbeli kiegészítések után a Felügyelő Bizottság a következő határozatot hozta egyhangú (3) szavazattal:

2/2017. (04.05) felügyelő bizottsági határozat

A Felügyelő Bizottság a 2016.évi mérlegbeszámolót az eszközök és a források egyező végösszegével, 325.355.000 Ft főösszeggel és -16.293.000 Ft eredménnyel elfogadta. A Felügyelő Bizottság tudomásul veszi, hogy a társaság könyvvizsgálója jóváhagyó záradékkal látta el a társaság éves beszámolóját. A 2016 évi mérlegbeszámolót a kiegészítő melléklettel, közhasznúsági jelentéssel együtt a Felügyelő Bizottság elfogadásra javasolja a Gazdasági Bizottságnak és Ócsa város Képviselő-testületének.

A bizottság áttért az éves munkaterv összeállítására. A javasoltak alapján a bizottság egyhangú, (3) szavazattal az alábbi határozatot hozta:

3/2017. (04.05.) felügyelő bizottsági határozat

A Felügyelő Bizottság 2017-ben további ülésén az alábbiakat kívánja megtárgyalni:

- a 2017. évi szerződések áttekintése
- tartozások, cash flow ellenőrzése, aktuális pénzügyi helyzet áttekintése
- beszámoló az önkormányzat belső ellenőrének vizsgálatáról
- munkavédelem ellenőrzése
- beszámoló a féléves gazdálkodásról
- házi pénztár ellenőrzése
- szabályzatok aktualizálása, megújítása után beszámoló erről a tevékenységről
- közmunkások alkalmazásának tapasztalatai

A bizottság áttért az aktuális pénzügyi helyzet áttekintésére. Ügyvezető asszony elmondta, hogy a kft.-nek jelenleg semmiféle tartozása nincs, számláit határidőre tudja fizetni.

A Felügyelő Bizottság örömet fejezte ki amiatt, hogy a kft. pénzügyi helyzete az előző évekhez képest folyamatosan javul. Ügyvezető asszony elmondta, hogy az elmúlt években pénzszűke miatt elmaradt karbantartásokat az idén is igyekszik pótolni a kft. / 2016-ban kerülhetett sor az Egészségház teljes meszelésére, lámpatestekének részbeni cseréjére. /

Ügyvezető asszony ezen napirendi ponthoz kapcsolódóan tájékoztatta a Felügyelő Bizottságot az idén, közmunkások bevonásával, elvégzett és folyamatban lévő munkákról. / A gimnázium parkolójában szegélyezés, a kidöntött kerítés helyreállítása, szeméthyűjtés és -szállítás a „ Föld órája”-hoz kapcsolódóan, a közterületeken lévő fák koronájának megigazítása után a nyesedék elszállítása. /

Tájékoztatta a Felügyelő Bizottság tagjait arról is, hogy az Egészségház főbejáratánál lévő lépcső alsó sorának burkolatát a karbantartó kollégák kicserélték, mert a tél folyamán felfagyott.

Elmondta, hogy ócsai vállalkozók bevonásával befejeződött a Lakópark egyik Platanfa utcai ingatlanának felújítása is, melyet a NET Zrt rendelt meg a kft.-től. A munka értéke meghaladta az 1.600.000 Ft-ot.

Az aktuális pénzügyi helyzet megtárgyalása után a Felügyelő Bizottság a következő határozatot hozta egyhangú (3) szavazattal:

4/2017. (04.05.) felügyelő bizottsági határozat

A Felügyelő Bizottság az aktuális pénzügyi helyzet áttekintése után a beszámolót egyhangú (3 igen) szavazattal elfogadta.

A Szép és Ép Fog Fogászati Kft-vel kapcsolatosan ügyvezető asszony tájékoztatta a Bizottságot, hogy a kft bérleti díj tartozását csak ügyvédi felszólításra volt hajlandó rendezni. / A decemberi, januári, februári számlák rendezésére csak március elején került sor a 120 EURO-s büntetéssel együtt.

Jelenleg nincs lejárt tartozásuk, mert a márciusi számlát időben rendezték, az áprilisi pedig még nem esedékes.

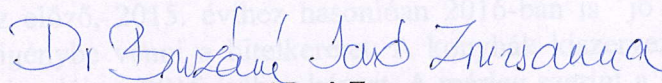
Az ülés napirendje:

Az Egyebek napirendi pontban további kérdés nem merült fel, így Elnök úr megköszönte a megjelentek munkáját és berekesztette az ülést.

Kmf.

Kardos Zoltán

Felügyelő Bizottsági tag, jkv.hitelesítő



Dr.Buzáné Icsó Zsuzsanna

a társaság ügyvezetője, jkv. vezető

Független Könyvvizsgálói Jelentés**Az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. tulajdonosának****Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük az **Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.** (2364 Ócsa, Bajcsy Zs. u. 2. Cg: 13-09-116782, Adószáma: 14142716-2-13) mellékelt 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát. Az egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből (melyben az eszközök és források egymással megegyező végösszege: 325.355 eFt, a saját tőke összege: 313.900 eFt), az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból (ahol az éves nettó árbevétel: 68.978 eFt, az adózott eredmény (veszteség) pedig: -16.293 eFt), valamint a saját tőke változását és az alkalmazott számviteli politika lényeges elemeit is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló az **Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.** 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő időszak jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad a számvitelről szóló 2000. évi C. számú törvény (számviteli törvény) előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünkben „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” című szakasz tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.



Egyéb kérdések

A Társaság előző évi beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A társaság kiegészítő mellékletében bemutatta, hogy a cég működésében 2016-ban jelentős árbevétel- és költségcsökkenést eredményezett a cég által üzemeltetett konyhák átadása a TS-Gasto Kft. részére. Ez önkormányzati döntés volt, így az átadással járó bevétel csökkenés, valamint a konyha megszűnésével 25 fő dolgozó munkaviszonya is megszűnt. A dolgozók munkaviszonyának megszűnésével a törvényben előírt végkielégítést és felmondási időt kellett részükre kifizetni, ami hozzájárult a tárgyévi veszteség kialakulásához, valamint a veszteséget növelte a használaton kívüli tárgyi eszközök állományból történő kivezetése.

A vezetés felelőssége

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, a megbízható és valós kép bemutatásáért, valamint olyan belső kontrollok kiépítéséért, amelyet a vezetés szükségesnek ítél olyan beszámolók elkészítéséhez, amelyek nem tartalmaznak csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításokat.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének megítéléséért, közvetve – adott esetben – a vállalkozás folytatásával kapcsolatos – és a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli szabályok alkalmazásával összefüggő kérdéseket, kivéve, ha a vezetés akár önként, akár, mert nincs más reális alternatívája, be kívánja szüntetni a Társaság működését.

A vezetés felelőssége a Társaság megbízható, valós összképet adó egyszerűsített éves beszámolója elkészítésének teljes folyamatáért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

Célunk kellő bizonyosság szerzése arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentés kibocsátása. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garantálja, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állításokat. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek tekintendők, ha önmagukban vagy együttesen várhatóan befolyással bírnak a felhasználók egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseire.

Az elvárt és folyamatosan fenntartott szakmai szkepticizmus és a szakmai megítélés alkalmazása során elvégeztük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibás állításból eredő lényeges hibás állításai kockázatának felmérését, a könyvvizsgálati eljárások ezen kockázatoknak megfelelő megtervezését és végrehajtását, valamint megszereztük a független könyvvizsgálói jelentésben szereplő vélemény kialakításához szükséges elegendő és megfelelő bizonyítékot.

-3-

A csalásból eredő hiba fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a tévedésből fakadó hibáé, lévén a csalás jelenthet összejátszást, hamisítást, jelentheti gazdasági események szándékos kihagyását, téves adatok közlését, vagy belső ellenőrzés felülbírálatát. Emellett a csalás természeténél fogva magában foglalja az annak elrejtésére irányuló szándék megvalósulását is.

A társaság belső ellenőrzését csak azért vizsgáltuk, hogy annak megértése alapján olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezhessünk, amelyek az adott körülmények között megfelelőek lehetnek, s nem amiatt, hogy ezen belső ellenőrzési folyamatról véleményt nyilvánítsunk.

Értékeljük a vezetőség által alkalmazott számviteli politika, az annak keretében a vezetőség által adott számviteli becslések és a kapcsolódó közzétételek, közlések ésszerűségét.

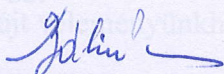
Következtetéseket vontunk le arra vonatkozóan, hogy a vezetőség által a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésére hozott döntés jó-e. A megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok között van-e olyan, amely megkérdőjelezheti a társaság működésének továbbfolytatására való képességét. Amennyiben ezzel kapcsolatban kétség merülne fel, akkor az ezzel összefüggő bizonytalanságra – amennyiben azt megfelelően tartalmazza a beszámoló – felhívjuk a figyelmet, illetve ha nem szerepel benne, minősített véleményt adunk. Valamennyi ezzel kapcsolatos következtetésünk a jelentés dátumáig megszerzett bizonyítékokon alapszik. de esetleg jövőbeli esemény is előidézheti azt, hogy a vállalkozás nem tudja folytatni a tevékenységét.

Értékeljük a teljes éves beszámoló struktúráját, tartalmát, bele értve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket. Azt, hogy az abban szereplő információk a megbízható és valós kép szerint mutatják-e be a mögöttes gazdasági eseményeket, ügyleteket.

Kommunikáltuk a vezetés (irányítással megbízott személyek) felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálatunk ütemezését, annak jelentős megállapításait, beleértve a belső ellenőrzésben tapasztalt hiányosságokat is, valamint a könyvvizsgálat hatókörét.

Budapest, 2017. április 26.

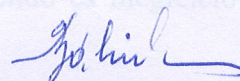
Könyvvizsgáló cég
képviselőjének aláírása



MARKETSERVICE
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
1091 Budapest, Ifjú munkás u. 4. 4. lph. fsz.2.
MKVK bej. szám: 001712

MARKETSERVICE
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
1091 Budapest, Ifjú munkás u. 4. IV. lph. fsz. 2.

Bejegyzett könyvvizsgáló
aláírása



Bálint Gyula Levente
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002914