

ELŐTERJESZTÉS

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

2015. május 28-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a „Zirci Városüzemeltetés” Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi gazdálkodásáról

Előadó: Schreindorfer Károly ügyvezető

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztés készítésében részt vett: Schreindorfer Károly ügyvezető
Hárs Józsefné könyvvizsgáló

Az előterjesztés előkészítésében közreműködik: Ügyrendi és Érdekképviselési Bizottság
Pénzügyi Ellenőrző Bizottság
Gazdasági, Turisztikai és Érdekképviselési Bizottság

Láttam:

Sümegi Attila
jegyző

Tisztelt Taggyűlés! Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv. tv.) 4. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, a Számv. tv-ben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles - magyar nyelven - készíteni.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: PTK.) 3:188 § (1) bekezdése alapján a korlátolt felelősségű társaság legfőbb szerve a taggyűlés, jelen esetben a képviselő-testület. A PTK. 3:109. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása.

A „Zirci Városüzemeltetés” Kiemeltem Közhasznú Nonprofit Kft. részéről a számviteli törvényben foglaltak alapján a beszámoló elkészítésre került a közhasznúsági melléklettel együtt.

Kérem Tisztelt Taggyűlést, Tisztelt Képviselő-testületet a közhasznúsági melléklet és a beszámoló jóváhagyására.

Zirc, 2015. május 15.

Schreindorfer Károly
ügyvezető

Határozati javaslat

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2015.(.....) határozata

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Zirci Városüzemeltetés” Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót és a közhasznúsági mellékletet jóváhagyja.

Felelős: Ottó Péter polgármester

Határidő: azonnal

Kattints az elérni kívánt oldal linkjére!

Kiegészítő melléklet >>>
Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójának mérlege >>>
Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójának eredménykimutatása >>>

Ide írd be az adatokat!

Helyettesítsd!

Ha nincs a névnek második része, akkor hagyd üresen!

Név (fősor)

Név második része:

Gazdálkodási forma:

Cím:

"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft
nonprofit korlátolt felelősségű társaság
8420. Zirc, Alkotmány u. 5.

Ha nincs második rész, ide ne í

Csak az egyik jelölő négyzetben legyen x

Bejegyzési szám:

☐

Cégjegyzékszám:

☒

Cégjegyzékszám:

1	9	0	9	5	1	0	9	6	3		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Ha nincs statisztikai számjel, akkor hagyd üresen és csak az adószámot írd!

Statisztikai számjel

2	0	7	6	8	4	7	4	-	6	8	3	2	-	5	7	2	-	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

☒

Adószám

2	0	7	6	8	4	7	4	-	2	-	1	9							
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--

☒

Ez lesz beírva:

2	0	7	6	8	4	7	4	-	6	8	3	2	-	5	7	2	-	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Web:

E-mail

zivu@vnet.hu

honlapcím

e-mail cím

Beszámolókészítés időpontja:

2015-05-08

dátum A számviteli politikával egyezően!

Fordulónap:

2014-12-31

dátum

A beszámoló éve:

2014.

évszám

2014. évi egyszerűsített éves beszámoló

Fordulónap:

2014-12-31

"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft

nonprofit korlátolt felelősségű társaság

Schreindorfer Károly
ügyvezető

Beszámolókészítés 2015-05-08

Könyvvizsgáló által ellenőrzött

Cégjegyzékszám:

1	9	0	9	5	1	0	9	6	3		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Cím: 8420. Zirc, Alkotmány u. 5.

Web: 0

E-mail: zivu@vnet.hu

Statistikai számjel, vagy adószám

2	0	7	6	8	4	7	4	-	6	8	3	2	-	5	7	2	-	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám:

1	9	0	9	5	1	0	9	6	3		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Adatok ezer forintban

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg

Szervezet:	"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft
Cím	8420. Zirc, Alkotmány u. 5.

Tételszám	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
1	A. Befektetett eszközök	9.526	0	7.970
2	I. Immateriális javak	0	0	0
3	II. Tárgyi eszközök	9.526	0	7.970
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
5	B. Forgó eszközök	25.418	0	32.592
6	I. Készletek	2.262	0	2.232
7	II. Követelések	3.498	0	4.144
8	III. Értékpapírok	0	0	0
9	IV. Pénzeszközök	19.658	0	26.216
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	9	0	310
11	Eszközök összesen	34.953	0	40 872

Beszámolóképzítés

2015-05-08

Aláírás:

Statistikai számjel, vagy adószám

2	0	7	6	8	4	7	4	-	6	8	3	2	-	5	7	2	-	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám:

1	9	0	9	5	1	0	9	6	3		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Adatok ezer forintban

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg

Szervezet:	"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft
Cím	8420. Zirc, Alkotmány u. 5.

Tételszám	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
12	D. Saját tőke	29 046	0	34.954
13	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
14	II. Tőkeváltozás / Eredmény	25 778	0	26.046
15	III. Lekötött tartalék	0	0	0
16	IV. Értékelési tartalék	0	0	0
17	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-920	0	1 886
18	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	1 188	0	4 022
19	E. Céltartalékok	0	0	0
20	F. Kötelezettségek	1 414	0	2.320
21	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
22	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
23	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 414	0	2.320
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 493	0	3 598
25	Források összesen	34 953	0	40 872

Mérlegkészítés

2015-05-08

Aláírás:

Statistikai számjel, vagy adószám

2 0 7 6 8 4 7 4 - 6 8 3 2 - 5 7 2 - 1 9

Cégjegyzékszám:

1 9 0 9 5 1 0 9 6 3

Adatok ezer forintban

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás egyéb szervezet

Szervezet:	"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft
Cím	8420. Zirc, Alkotmány u. 5.

Tételszám	Megnevezés	Előző év			Előző évek módosításai			Tárgyév		
		Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen
1 1	Értékesítés nettó árbevétele	12 193	11 355	23 548			0	11.869	22.544	34.413
2 2	Aktivált saját teljesítmények értéke		30	30			0		133	133
3 3	Egyéb bevételek	30 676		30 676			0	46.501		46.501
4	ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetés	29 973		29 973			0	44.906		44.906
5	ebből: támogatások	26		26			0	1.391		1.391
6 4	Pénzügyi műveletek bevételei	243		243			0	84		84
7 5	Rendkívüli bevételek	651		651			0	369		369
8	ebből: alapítótól kapott befizetés			0			0	369		369
9	ebből: támogatások	651		651			0	369		369
10 A	Összes bevétel (1+2+3+4+5)	43 763	11 385	55 148	0	0	0	58.823	22.677	81.500
11	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	12 193		12 193			0	11.869		11.869
12 6	Anyagjellegű ráfordítások	14 151	5 350	19 501			0	18.711	7.229	25.940
13 7	Személyi jellegű ráfordítások	24 584	3 432	28 016			0	30.506	10.441	40.947
14	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	3 238	120	3 358			0	3 240	119	3 359
15 8	Értékcsökkenési leírás	2 213	865	3 078			0	2.439	590	3.029
16 9	Egyéb ráfordítások	1 966	513	2 479			0	971	60	1.031
17 10	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0			0			0
18 11	Rendkívüli ráfordítások	1 769		1 769			0	4.310		4.310
19 B	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	44 683	10 160	54 843	0	0	0	56.937	18 320	75.257
20	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	44.683		44.683			0	56.937		56.937

Beszámolókéészítés időpontja: 2015-05-08

Cégszerű aláírás:

Statistikai számjel, vagy adószám

2 0 7 6 8 4 7 4 - 6 8 3 2 - 5 7 2 - 1 9

Cégjegyzékszám:

1 9 0 9 5 1 0 9 6 3

Adatok ezer forintban

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás
egyéb szervezet

Szervezet:	"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft
Cím	8420. Zirc, Alkotmány u. 5.

Tételszám	Megnevezés	Előző év			Előző évek módosításai			Tárgyév		
		Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen
C	Adózás előtti eredmény (A-B)	-920	1 225	305	0	0	0	1.886	4 357	6.243
12	Adófizetési kötelezettség		37	37			0		335	335
D	Adózott eredmény (C-12)	-920	1 188	268	0	0	0	1 886	4 022	5 908
13	Jóváhagyott osztalék			0			0			0
E	Tárgyévi eredmény (D-13)	-920	1 188	268	0	0	0	1 886	4 022	5 908

Tételszám	Tájékoztató adatok	Előző év			Előző évek módosításai			Tárgyév		
		Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen
1 A.	Központi költségvetési támogatás	26		26			0	1.391		1.391
2 B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	29 973		29 973			0	44.906		44.906
3 C.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			0			0			0
4 D.	Normatív támogatás			0			0			0
5 E.	A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg			0			0			0
6 F.	Közszolgáltatási bevétel			0			0			0

Beszámolóképzítés időpontja: **2015-05-08**

Cégszerű aláírás:

Közhasznúági melléklet 2014.

1. A szervezet azonosító adatai	
név:	Zirci Városüzemeltetés Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
székhely:	8420 Zirc, Alkotmány u. 5.
bejegyző határozat száma:	Cg. 19-09-510963
nyilvántartási szám:	-----
képviselő neve:	Schreindorfer Károly
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása	
A 2014. évre szóló Zirc Városi Önkormányzattal megkötött Közhasznúági Szerződés.	
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)	
<u>Ingtatlankezelés az Önkormányzati tulajdonában lévő lakásoknál:</u> karbantartása, közös költségek rendezése lakbérek beszedése, képviselő-testületi határozatnak megfelelően lakásfelújítás lebonyolítása	
<u>Temetők üzemeltetése:</u> a fenntartó Zirc Városi Önkormányzattal kötött Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés szerint.	
<u>Fizikai közérzetet javító szolgáltatás végzése</u>	
<u>Közcélú munkások munkavégzésének felügyelete és irányítása:</u> a közcélú munkások napi feladatainak meghatározása a feladatok végrehajtásának felügyelete, ellenőrzése	
<u>Zirc város parkfenntartás, köztisztasági feladatainak végzése</u>	
<u>Sportpálya üzemeltetése:</u> Rendszeres és szervezett sportolási és versenyzési lehetőség biztosítása. Közvetett eredmény fizikai képesség fejlesztése, szabadidő hasznos eltöltése.	
<u>Játszóterek üzemeltetése:</u> játékok karbantartása, zöld növényzet gondozása	
<u>Önkormányzati intézményeknél karbantartás végzése</u>	
.	

közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Helyi Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. A gyermekek védelméről szóló 1997. évi XXXI. tv. Helyi Önkormányzati rendeletek Közhasznúsági szerződés 2004. év i I. törvény a sportról.	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Település lakosai	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	Település lakosai.	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:		
Iskolarendszeren kívüli oktató nevelő munka, szabadidő hasznos eltöltése.		
Tartósan munkanélküli személyek munka világához történő visszavezetése.		
Tisztább környezet.		
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
Önkormányzati támogatás	44.906	Közhasznúsági szerződés teljesülése
Munkaügyi központ	1.391	a 2013-2014 évi közfoglalkoztatás forrása terhére indított hosszabb időtartalmú közfoglalkoztatás támogatása
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
Alapítótól	29.973	44.906
Központi költségvetéstől	26	1.391
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
Ügyvezető	3.358	3.359
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	3.358	3.359
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
<i>Alapadatok</i>	<i>Előző év (1)*</i>	<i>Tárgyév (2)*</i>
B. Éves összes bevétel	55.148	81.500
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	55.148	81.500
H. Összes ráfordítás (kiadás)	54.483	75.257
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	28.016	40.947
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	44.683	56.937
K. Adózott eredmény	268	5.908
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0 fő.	0 fő.

Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Nem	Nem
* Adatok ezer forintban.		

Zirc, 2015.05.08.

Független könyvvizsgálói jelentés

A "Zirc Városüzemeltetés"i Nonprofit Kft tulajdonosának

Elvégeztük a "Zirc Városüzemeltetés"i Nonprofit Kft mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 40.872 E Ft , a mérleg szerinti eredmény 5.908 E Ft nyereség ebből az alaptevékenység eredménye 1.886 e Ft nyereség, a vállalkozási tevékenység eredménye 4,022 e Ft nyereség –, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. A könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontroljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a vállalkozó a "Zirc Városüzemeltetés" Nonprofit Kft 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal és a civil törvénnyel összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági mellékletéről

Elvégeztük a „Zirc Városüzemeltetés” Nonprofit Kft mellékelt 2014. évi beszámolójához kapcsolódó közhasznúsági mellékletének vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért.

A mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet és ugyanezen évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkánk ezen jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb , a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. 3. évi közhasznúsági melléklete a „Zirc Városüzemeltetés” Nonprofit (Közhasznú) Kft 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Zirc, 2015. május 8.

Dr. Hárs Józsefné
ügyvezető igazgató
Hárs Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
8500 Pápa, Ady sétány 2. Clph. Fsz.1. ,
nyilvántartásba-vételi szám: 001730

Dr. Hárs Józsefné
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000672

Adószám: 20768474-2-19
Cégbíróság: Veszprémi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 19-09-510963

"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft

8420 Zirc, Alkotmány utca 5.

Kiegészítő melléklet
2014.

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Zirc, 2015. május 8.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. A beszámoló közreműködői
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.5. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenési leírás módja
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
 - 2.6. Értékvesztések elszámolása
 - 2.7. Visszaírások alkalmazása
 - 2.8. Vásárolt készletek értékelése
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Befektetett eszközök
Befektetett eszközök egyéb sajátosságai
 - 4.3. Saját tőke
Saját tőke változása
 - 4.4. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - 4.5. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Az eredménykimutatás tagolása
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.2. Bevételek
 - 5.3. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
 - 6.2. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek az alábbiak:

8420. Zirc, Alkotmány u. 12.

8420. Zirc, Rákóczi tér 3-5.

8420. Zirc, Március 15. tér 1.

8420. Zirc, Fáy A. u. 27.

8420. Zirc, Fáy A. u. 2/B. alagsor 1.

2014. évben a társaság tevékenysége bővült, új feladatként a Társasházak közös képvisellete és a Tanuszoda üzemeltetése jelentkezett.

1.2. A beszámoló közreműködői

A számviteli feladatok ellátását, irányítását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előirt feltételeknek megfelelő személy végzi. A beszámoló elkészítésért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Takácsné Marosvári Zsuzsa 8420. Zirc, Köztársaság u.1/a, regisztrációs szám:161539.

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Dr. Hárs Józsefné 8500. Pápa, Ady sétány 2. kamarai tagsági száma:000672

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

2.5. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 e Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.6. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.7. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.8. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01.	A. Befektetett eszközök	9 526	7 970	-1 556
02.	I. Immateriális javak	0	0	0
03.	II. Tárgyi eszközök	9 526	7 970	-1 556
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
05. B. Forgóeszközök		25 418	32 592	7 174
06. I. Készletek		2 262	2 232	-30
07. II. Követelések		3 498	4 144	646
08. III.Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		19 658	26 216	6 558
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		9	310	301
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		34 953	40 872	5 919
12. D. Saját tőke		29 046	34 954	5 908
13. I. Jegyzett tőke		3 000	3 000	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III.Tőketartalék		0	0	0
16. IV. Eredménytartalék		25 778	26 046	268
17. V. Lekötött tartalék		0	0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII.Mérleg szerinti eredmény		268	5 908	5 640
20. E. Céltartalékok		0	0	0
21. F. Kötelezettségek		1 414	2 320	906
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24. III.Rövid lejáratú kötelezettségek		1 414	2 320	906
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		4 493	3 598	- 895
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		34 953	40 872	5 919

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 548	34 413	46.14
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	30	133	343.33
III.	Egyéb bevételek	30 676	46 501	51.59
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19 501	25 940	33.02
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 016	40 947	46.16
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 078	3 029	-1.59
VII.	Egyéb ráfordítások	2 479	1 031	-58.41
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 180	10 100	755.93
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	243	84	-65.43
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	243	84	-65.43
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 423	10 184	615.67
X.	Rendkívüli bevételek	651	369	-43.32
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 769	4 310	143.64
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-1 118	-3 941	- 252.50
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	305	6 243	1 946.89
XII.	Adófizetési kötelezettség	37	335	805.41

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	268	5 908	2 104.48
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	268	5 908	2 104.48

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	27.25	19.50
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	27.25	19.50
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	72.72	79.74
Készletek	6.47	5.46
Követelések	10.01	10.14
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	56.24	64.14
Aktív időbeli elhatárolások	0.03	0.76
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	83.10	85.52
Jegyzett tőke	8.58	7.34
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	73.75	63.73
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	0.77	14.45
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	4.05	5.68
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.05	5.68
Passzív időbeli elhatárolások	12.85	8.80
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 304.9 %-ban, a tárgyévben 438.6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 1,284.1 %-ban, a tárgyévben 1,566.0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 35.2 nap, a tárgyévben 23.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 5,908 e Ft értékkel, 20.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 83.1 %, a tárgyévben 85.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 4.9 %-át, a tárgyévben 6.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 906 e Ft értékkel, 64.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A növekedés oka a létszám bővüléssel kapcsolatos adó és járulékteher növekedése.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 6,558 e Ft értékkel, 33.4 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 16.38, a tárgyévben 13.09 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 66.2 %, a tárgyévben 74.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 17.98, a tárgyévben 14.05 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 178.6 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 25 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 55,118 e Ft, a tárgyévben 81,367 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 26,249 e Ft értékkel, 47.6 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 23,548 e Ft, a tárgyévben 34,413 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 10,865 e Ft értékkel, 46.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.8 %-át, a tárgyévben a 14.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 8.9 %, a tárgyévben 196.9 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.9 %, a tárgyévben 16.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 11 Ft, a tárgyévben 172 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 73 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 28 Ft, a tárgyévben 741 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 10 Ft, a tárgyévben 144 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 151 EFt, a tárgyévben 223 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 268 EFt, a tárgyévben 5,908 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 5,640 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök egyéb sajátosságai

A Kft 2014. évben lakásfelújításokat és temetői beruházásokat hajtott végre, a lakásalap és az alapító önkormányzat finanszírozásából.

4.3. Saját tőke

Saját tőke változása

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	25.778	26.046	268
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	268	5.908	5.640
Saját tőke összesen	29.046	34.954	5.908

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Eredménytartalék változása

Az eredménytartalék az előző évi adózott eredmény miatt növekedett.

Mérleg szerinti eredmény változása

A mérleg szerinti eredmény jelentős növekedése egyrészt az új tevékenységek eredményességéből adódik, de jelentős volt a lakásalap és a temetési szolgáltatás eredményessége.

4.4. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

4.5. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

A passzív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a temetői sírhelymegváltásra befolyt összeg, értéke 2.475 e Ft.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	23.548	42,7	34.413	42.2
Aktivált saját teljesítményérték	30	0.1	133	0.2
Egyéb bevételek	30.676	55.6	46.501	57.1
Pénzügyi műveletek bevételei	243	0.4	84	0.1
Rendkívüli bevételek	651	1.2	369	0,4
Bevételek összesen	55.148	100.0	81.500	100.0

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	19.501	35,6	25.940	34,5
Személyi jellegű ráfordítások	28.016	51,1	40.947	54,4
Értéksökkenési leírás	3.078	5.6	3. 029	4,0

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Egyéb ráfordítások	2.479	4.5	1.031	1,4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	1.769	3.2	4.310	5,7
Ráfordítások összesen	54.843	100.0	75.257	100.0

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	2	4
Fizikai	10	13
Összesen:	12	17

6.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JELENTÉS 2014

Készült: 2015 május 08-án a „Zirci Városüzemeltetés” Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság Zirc Alkotmány u. 5. szám alatti hivatalos helyiségében.

Jelen vannak: Findeisz János	Felügyelő Bizottsági Elnök
Gyurkó Jánosné	Felügyelő Bizottsági Tag
Kiss József	Felügyelő Bizottsági Tag

A Felügyelő Bizottság a „Zirci Városüzemeltetés” Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. évi működését és gazdálkodását ellenőrizte. A Társaság könyveibe, irataiba a bizottság betekintett és azok átvizsgálása után az alábbi megállapításait teszi:

1. A „Zirci Városüzemeltetés” Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014 évi működése során a Társaság érdekeit súlyosan sértő esemény, mulasztás nem történt.
2. A vezető tisztségviselő felelősségét megalapozó tény nem merült fel.
3. Az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba, alapító okiratba, tulajdonosi határozatokba nem ütközik.
4. A Társaság vállalkozási tevékenységként végzi 15 db társasház közös képviselőjét (452 db) albetét 2014 január 1-től.
5. A temetkezési szolgáltatási tevékenység végzése a 2014-es évben **1.974.033 Ft eredményt** hozott.
6. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 112/2014.(V.26.) határozatának megfelelően a zirci Tanuszoda üzemeltetésével bízta meg a társaságot 2014 szeptember 1. napjától 2014. december 31-ig.
7. A nyilvános illemhely költségeinek elszámolását rendben találtuk, működtetése a Közhasznúsági szerződés szerint történt. A jelentősen megnövekedett rongálások csökkentése érdekében javasoljuk a WC előtti terület kamerázását.
8. A Társaság a zirci köztemetők üzemeltetését Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződés keretében végzi. A Társaság a Közhasznúsági szerződés szerint a temetők üzemeltetésére **2.086.668 Ft támogatást kapott a 2014-es évben.**

9. A Társaság az Önkormányzattal megkötött Közhasznúsági szerződés szerint ütemezett támogatást **37.514.501 Ft**-ot maradéktalanul és időben megkapta 2014 december 31-ig.
10. A Társaság feladatköréhez tartozik még 2012 február 1-től a zirci sportpálya üzemeltetése.
11. A Társaság alapító okiratában a 2014-es évben változtatás történt. Az egységes szerkezetű alapító okiratot az egyszemélyes alapító, Zirc Városi Önkormányzat Képviselő – testület a Veszprémi törvényszék Cg. 19-09-510963/28. számú végzésének végrehajtásaként – a társaságnak a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. rendelkezéseivel összhangban álló továbbműködése érdekében 2014. június 30-i ülésén meghozott 149/2014. (VI. 30) számú határozatával fogadta el.

Összefoglalás:

A Felügyelő Bizottság a „Zirci Városüzemeltetés” Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014 évi mérlegbeszámolóját, közhasznúsági jelentését megvitatásra és elfogadásra javasolja Zirc Város Önkormányzati Képviselő-testületének.

k.m.f.

Gyurkó Jánosné

FEB tag

Findeisz János

FEB elnök

Kiss József

FEB tag

„Zirc Városüzemeltetés” Nonprofit Kft
8420 Zirc Alkotmány u 5.

Dr. Hárs Józsefné könyvvizsgáló részére

Dátum: Zirc 2015. május 8.

A jelen teljességi nyilatkozat a „Zirc Városüzemeltetés” Nonprofit Kft 2014. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a közhasznúsági beszámolók együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel ("a Számviteli törvény") összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
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. Teljesítettük a könyvvizsgálati 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.

Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

4. Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
5. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
6. *Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.*
7. *Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.*
8. *A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek az ügyleteit.*

9. *A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.*
10. *Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.*
11. *Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.*
12. *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 bemutatásához 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.*
13. *Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket. Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban. Teljesítettük a civil törvényben a közhasznúági jogállással kapcsolatban előírt beszámolási kötelezettségünket.*

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - o a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - o a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés
 - o a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.

6. Közlöttünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közlöttük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. *Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:*
 - a) *A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;*
 - b) *Pénzügyintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;*
 - c) *Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.*
9. *Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.*

.....
Schreindorfer Károly
ügyvezető