

ELŐTERJESZTÉS

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

2014. május 26-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a „Zirci Városüzemeltetés” Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft. 2013. 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: Pénzügyi Ellenőrző és Gazdasági 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 2014. március 14. napjáig hatályos gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (a továbbiakban: Gt.) 19. § (1) és 141. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a korlátolt felelősségű társaságnál a legfőbb szerv a taggyűlés, jelen esetben a képviselő-testület volt. A Gt. 141. § (2) bekezdés a) pontjában foglaltak alapján a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozott a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása.

A 2014. március 15. napjától hatályos 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, 2014. május 15.

Schreindorfer Károly
ügyvezető

Határozati javaslat

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2014.(.....) határozata

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Zirci Városüzemeltetés” Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft. 2013. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót és a közhasznúsági mellékletet jóváhagyja.

Felelős: Ottó Péter polgármester

Határidő: azonnal

**„Zirci Városüzemeltetés” Kiemelten Közhasznú
Non-profit Kft
8420 Zirc
Alkotmány u. 5.**

**Adószám: 20768474 – 2 – 19
Cégjegyzékszám: 19-09-510963**

2013. évi

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

Zirc, 2014. április 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

I. Általános tájékoztató

A „Zirci Városüzemeltetés” Oktatási és Szolgáltató Közhasznú Társaságot Zirc város Önkormányzata, mint egyszemélyes alapító 2000. július 27-én alapította.

A Veszprém Megyei Bíróság, mint Cégbíróság **Cg: 19-14-500035/5 számon** jegyezte be a társaságot kiemelt közhasznú fokozattal 2000. szeptember 11-vel. A közhasznú társaság alapításának célja Zirc Város Önkormányzata által az alapító okiratban meghatározott közfeladatának a piaci viszonyok között történő minél gazdaságosabb, hatékonyabb ellátása, nyereség és vagyonszerzési cél nélkül. Az alapító okirat II. fejezet 1. pontja 2001. március 12-vel kiegészült a 93 03 TEÁOR szerinti Temetkezési tevékenységgel. Az alapító okirat II. fejezet 2. pontjában a tevékenységek TEÁOR szerinti besorolása kiegészült 2002 április 17-vel további tíz vállalkozási tevékenységgel. Az alapító okirat II. fejezet 1. pontja 2004. január 26-val kiegészült a 6. ponttal: Munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások (közhasznú munkások munkavégzésének felügyelete és irányítása) Az alapító okirat II. fejezete a közhasznú társaság vállalkozói tevékenysége kiegészült a 01.41 TEÁOR számú Növénytermelési szolgáltatással és a 74.20 Mérnöki tevékenység, tanácsadás szolgáltatással. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a **131/2005.(V. 30.) Kt. számú** határozatával döntött a Zirci Tanuszoda Közhasznú Társaság beolvadásáról a „Zirci Városüzemeltetés” Oktatási és Szolgáltató Közhasznú Társaságba. A két Társaság vagyonmérlegét Kovács Zoltán független könyvvizsgáló **MKVK eng. sz. 699** auditálta. A cégjogi feladatok koordinálását a cégeljárásban a képviseletet és az okiratszerkesztést a „Dr Bakó Ügyvédi Iroda” végezte el. A cégbíróság **Cg. 19-14-500035/20** végzésével **2005 december 14.** napjától beolvadásra tekintettel a Zirci Tanuszoda Közhasznú Társaságot megszüntette.

A 2006-os évben az alapító okiratban módosítás nem történt.

A 2007-es évben az alapító okiratban módosítás nem történt.

A 2006. évi IV. törvénynek a gazdasági társaságokról szóló XIV. fejezete 365§ kimondja, hogy a közhasznú társaságoknak 2009 június 30-ig át kell alakulni non-profit korlátolt felelősségű társasággá vagy meg kell szűnnie. A törvénynek megfelelően Zirc Város Képviselőtestülete a 83/2008.(IV. 28.) Kt. és 238/2008.(X. 27.) Kt. számú határozatával döntött, hogy a „Zirci Városüzemeltetés” Oktatási és Szolgáltató Közhasznú Társaságot non-profit korlátolt felelősségű társasággá alakítja át úgy, hogy egyidejűleg a társaságot kiemelten közhasznúként veteti nyilvántartásba. A Veszprém Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a Cg. 19-14-500035 számon bejegyzett „Zirci Városüzemeltetés” Oktatási és Szolgáltató Közhasznú Társaságot a cég átalakulása miatt **2008. december 2. napján törölte.** Az átalakulás módja kiválás. A **„Zirci Városüzemeltetés” Kiemelten Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaságot Cg. 19-09-510963 számon 2008 december 2-val bejegyezte.**

A 2009-es évben az alapító okiratban az átalakuláskor kimaradt **Temetkezési** szolgáltatási tevékenység került felvételre.

A 2010-es évben az alapító okiratba változtatás nem történt.

A 2011-es évben Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 263/2011.(XI. 28.) Kt. határozatával a „Zirci Városüzemeltetés” Non-profit Kft. alapító okiratának módosításáról döntött. A társaság közhasznú főtevékenysége az „Ingatlankezelés” lett. A közhasznú tevékenységek közül főtevékenységként bejegyzett „Sportlétesítmény működtetés” –t a társaság továbbiakban is folytatja, nem főtevékenységként. Az alapító okiratban a Tanuszoda működtetésre és úszás oktatásra vonatkozó kettő bekezdés

hatályát veszette a Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 209/2011. (IX. 12.) Kt. határozata szerint.

A 2013-as évben az alapító okiratba változtatás nem történt.

A Zirci Városüzemeltetés Non-profit Kft ügyviteli anyagának feldolgozását alapítás óta a PROFIT Könyvelési Iroda (8420 Zirc Köztársaság u. 1/A. fsz. 1.) végzi.

A társaság éves mérlegbeszámolója felülvizsgálatát a **Hárs Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft (8500 Pápa, Ady sétány 2. C lph. Fsz. 1.) Cg. 19-09-503332** végzi. Kamarai nyilvántartási szám: **001730**

A társaságnál három fős Felügyelő Bizottság működik, feladatát társadalmi megbízásként tiszteletdíj nélkül látja el.

A „Zirci Városüzemeltetés” Kiemelten Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság alkalmazásában álló 11 fő dolgozói létszám 2013 december 31-én az alábbiak szerint oszlott meg: 1 fő ügyvezető, 1 fő adminisztrátor, 3 fő karbantartó, 2 fő park köztisztasági tevékenységet végző, 1 fő kertész, 1 fő temető üzemeltetést végző dolgozó, 1 fő részmunkaidős takarító nyilvános WC (2 órás), 1 fő takarítónő nevelési tanácsadó (2 órás).

A Társaság végzi az Önkormányzattal egyeztetve az önkormányzat állományába tartozó közmunkások munkavégzésének felügyeletét, irányítását. *A 2013-as évben átlagosan 8-15 fő közmunkás létszám volt.*

A Társaság a 2013-as évben közérdekű munka büntetésre ítélt 4 főt összesen 31 munkanapon foglalkoztatta napi 6 órás foglalkoztatásban.

II. Kimutatás a támogatásokról és cél szerinti juttatásokról:

A Társaság az Önkormányzattal megkötött 2013-es évre szóló Közhasznúsági szerződés szerint végezte feladatát. A Közhasznúsági szerződés és az évközi módosításokkal kiegészített elszámolás szerint a 2013-es gazdasági évre a Társaság az alábbi bruttó összegű támogatásokban és cél szerinti juttatásokban részesült:

1. Alaptevékenység ellátására támogatás:	19.073.018 Ft
2. Karbantartási anyagokra támogatás	648.000 Ft
3. Nyilvános illemhely üzemeltetéséhez	511.510 Ft
4. Park köztisztasági tevékenység végzéséhez	8.840.715 Ft
6. Sporttelep üzemeltetése	900.000 Ft

Kapott összes 2013 évi támogatás: 29.973.243 Ft

1. Alaptevékenység támogatása: Az alaptevékenység ellátását a Zirci Városüzemeltetés Non-profit Kft. a Zirc Városi Önkormányzattal megkötött 2013 évre szóló közhasznúsági szerződés szerint végezte. Az alaptevékenység végzéséhez szükséges legnagyobb költség a bérköltség, mely 1 fő négy órás takarítónő (nevelési tanácsadó) 3 fő karbantartó, 1 fő adminisztrátor, 1 fő ügyvezető, az alkalmi munkavállalói bérek, 19.067.356 Ft. A társaság a regionális Munkaügyi központtól 1 fő után foglalkozás bővítését szolgáló bértámogatásban részesült összesen **26.000 Ft**-al. A tevékenység eredménye a támogatással **-2.565.458 Ft**

2. Karbantartási anyagokra kapott támogatás 2013 december 31-i állás szerint: az intézményeknek a Zirci Városüzemeltetés Non-profit Kft-vel szemben az alábbi egyenleg mutatkozik: Óvoda: --32.221 Ft, Nevelési tanácsadó: - 23.645 Ft.

3. Köztemetők üzemeltetése.

A Zirci Városüzemeltetés Non-profit Kft. Zirc Városi Önkormányzattal kötött Kegyeleti Közzolgáltatási szerződés keretében végzi a temetők üzemeltetését. A Kft. a 2013-as évben az üzemeltetéshez támogatást nem kapott, a Közhasznúsági szerződés szerint az üzemeltetést a temetői bevételekből, valamint a temetkezési szolgáltatás eredményéből kellett finanszírozni. A temető üzemeltetése 2013-ban a bevételek, költségek és ráfordítások elszámolása után **-1.708.446 Ft veszteség.** A temetkezési szolgáltatás eredménye **1.184.802 Ft nyereség.** A sírhelymegváltás elhatárolás számlán **73900030 – 11060682** 2013 december 31-én **3.169.969 Ft volt.**

4. Nyilvános illemhely üzemeltetése.

A működtetéshez az Önkormányzat a 2013-as évben 511.510 Ft támogatást nyújtott. A nyilvános WC díjbeszedéses ajtónyitó beléptető rendszerrel működik egyetlen címletű érme (100 Ft) felismeréssel valamint egy minden napos 2 órás takarító személyzettel. Az üzemeltetés bevétele 529.980 Ft támogatás 511.510 Ft árbevétel összesen 1.041.492 Ft költség 959.521 Ft az eredmény **81.971 Ft.** **A nyilvános WC-ben a rongálások száma jelentősen megnövekedett.**

5. Park köztisztaság

A park köztisztaság keretében a Zirci Városüzemeltetés Non-profit Kft végzi téli időszakban a kijelölt járdákon, útkereszteződéseken a síkosság mentesítést, valamint a téli időszakot követően a kiszórt szóróanyagok takarítását elszállítását. Napi rendszerességgel a közterületi szemetesek ürítését. Tavasszal és nyáron a meghatározott gyepterület gondozását, nyírását. A nyári időszakra 10.000 db egynyári virág kiültetését. Őszi időszakban a levelek összeszeprését, elszállítását.

Önkormányzattól kapott támogatás:	8.838.312 Ft
Végleges fejlesztési célra kapott támogatás:	650.717 Ft
Egyéb megbízások árbevétele	108.000 Ft
Árbevétel összege:	9.597.029 Ft

Költségek összesen	
Bérköltség	6.402.572 Ft
Üzemanyag kenőanyag	682.851 Ft
Vegyszer	297.006 Ft
Konténeres szemeteszállítási díj	671.760 Ft
Egyéb anyagköltségek	1.579.005 Ft
Terv szerinti écs	1.482.572 Ft
Használatba vételkor egy összegben elsz. Écs	66.894 Ft
Összesen:	11.182.660 Ft

Eredmény: 9.597.029 Ft – 11.182.660 Ft = -- 1.585.631 Ft

III. Vállalkozási tevékenység értékelése

A társaság vállalkozási tevékenysége külső vállalkozás részére irodahelyiség bérbeadás, szerelési, karbantartási tevékenység végzése, egyéb befejező építési tevékenység végzése, valamint a temetkezési szolgáltatás.

A 2013-es évben a Kft-nek 68 temetési szolgáltatása volt 2012-höz képest 13-al kevesebb. A hamvasztásos temetési számok növekedése tapasztalható. A temetkezési szolgáltatás végzéséhez 316.386 Ft kaució van leköttöt betétként a **73900030-20011325-00000093** számlánkon.

A temetkezési szolgáltatás eredménye:

Költségek és ráfordítások:

Üzemanyag	423.502 Ft
Bérköltség	2.796.933 Ft
Továbbszámlázott szolgáltatás	941.200Ft
Terv szerinti értékcsökkenés	865.391 Ft
Kegyeleti kellékek	2.419.433 Ft
Egyéb költségek	865.465 Ft
Összesen:	8.311.924 Ft
Árbevétel összesen	9.496.726 Ft
A szolgáltatás eredménye 2013-ban	1.184.802 Ft

IV. Kimutatás a vagyon felhasználásáról

A társasházi lakások közös költségének **1.719.282 Ft** kiegyenlítésén felül a Társaság az alábbi szükséges felújításokat illetve karbantartásokat végezte el és adta térítésmentesen át 2013. 12. 31-vel illetve a mérlegkészítés időpontjáig az Önkormányzatnak:

Felújítások:	Bruttó összeg (Ft)	
		Átadás 2013.12. 31- ig
Kardosrét Győri u. 14. lakás járólapozása		73.234
Zirc Alkotmány u. 6 (Törösiné) WC csésze csere, Bejárati ajtó csere,		179.940
Zirc Rákóczi tér 11. Voznek Sándor bejárati ajtó csere		113.270
Zirc Rákóczi tér 11. Marton Veronika bejárati ajtó csere		127.000
Zirc Alkotmány u. 6. Pusztai lakás rendbetétele		189.700
Zirc Alkotmány u. 6. Pék Lászlóné vízszerelés		59.550
Összesen:		742.694

Zirc Fáy A. u. 2/B alagsor 1. Önkormányzati lakás a 189/2013. (IX. 9.) határozata szerint felújításra került. A felújítás költsége:	1.011.000 Ft	
---	---------------------	--

Az ablakcseréhez a lakásfelújításhoz, a lakáskarbantartáshoz szükséges pénzeszközt a **73900030 – 11042514** számú lakásalap számlánkról biztosítottuk.

A lakásalap számla, mely 2003 január 27-től került megnyitásra a bevételek és költségek különbözeteként 2013 december 31-én a **73900030 – 11042514 számlán 4.930.633 Ft** a 3 hónapra folyamatosan lekötött **73900030 – 20011325-00000189 számlán 7.679.935 Ft** záró egyenleget mutattak. A lakásalap bankszámlák egyenlege 2013 december 31-én: **12.610.568 Ft.**

A lakbértartozás kintlévőség 2013 december 31-én **4.406.000 Ft** volt. A mérlegkészítés időpontjáig 2013 április 30-ig a tartozásokból befolyt 444.692 Ft. A kintlévőség jelentős növekedése a válsággal és a munkanélkülivé válással van szoros összefüggésben. A jelentős tartozással bíró bérlőkkel szemben ahol lehetett bírósági fizetési meghagyással éltünk. A négy legtöbb hátralékkal rendelkező bérlő esetében követelésünk érvényesítésére a Cash Global Hungary Kft adósságbehajtó céget bízunk meg.

V. Kimutatás a társaság vezető tisztségviselőjének nyújtott juttatásokról

A közhasznú társaság ügyvezetője a 2013-as évben a **256/2008-F-6/2 munkaszerződés VPO1-Ő/0174/2013** számú módosítása szerint **3.358.000 Ft** bruttó munkabér díjazásban részesült. Hivatali, üzleti utazási költség címén részére **12.561 Ft** került elszámolásra.

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

"Zirci Városüzemeltetés" Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft

8420 Zirc, Alkotmány utca 5.

Kiegészítő melléklet

2013

Fordulónap: 2013. december 31.
Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Zirc, 2014. április 28.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

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. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
- 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. Befektetett eszközök
 - Befektetett eszközök egyéb sajátosságai
- 4.2. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Lekötött tartalék jogcímei
- 4.3. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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
 - Költségek költségnemenként

6. **Tájékoztató adatok**

- 6.1. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
- 6.2. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Zirci Városüzemeltetés Oktatási és Közhasznú Társaság 2000. július 27. napján alakult, Zirc Város Önkormányzat, mint egyszemélyes alapító által.

A Veszprém Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2000. szeptember 11-én jegyezte be a közhasznú társaságot, kiemelten közhasznú fokozattal.

Az alapító a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv. 4.§ valamint a 365.§ alapján a Közhasznú Társaság társasági szerződésének módosításával 2009. január 1-től nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működteti tovább.

A közhasznú társaság alapításának célja az önkormányzat által az alapító okiratban meghatározott közfeladatának a piaci viszonyok között történő minél gazdaságosabb, hatékonyabb ellátása, nyereség és vagyonszerzési cél nélkül.

A társaság közhasznú tevékenységi köre:

1. Egészségmegőrzés, betegség megelőzés, gyógyító egészségi rehabilitációs tevékenység
2. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
3. Környezetvédelem
4. Közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység
5. Sport, a munkaviszonyban és a polgári jogi megbízás alapján adott sporttevékenység kivételével
6. Munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások (közhasznú munkások munkavégzésnek felügyelete és irányítása)

A közhasznú társaság közhasznú tevékenységi köre a Veszprém Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2001. július 13-án kelt 19-14-500035/7 sz. végzése értelmében kibővült a temetkezési tevékenységgel, amit az alapító okiratban is feltüntettek.

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. 14.
- 8420. Zirc, Rákóczi tér 3/9.
- 8420. Zirc, Március 15. tér 1.
- 8420. Zirc, Fáy A. u. 27.

1.2. A beszámoló közreműködői

A számviteli feladatok ellátását, irányítását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előírt 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.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés 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

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

2.5. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

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 értékcsökkenési 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	8 994	9 526	532
02.	I. Immateriális javak	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
03.	II. Tárgyi eszközök	8 994	9 526	532
04.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök	25 913	25 418	- 495
06.	I. Készletek	2 291	2 262	-29
07.	II. Követelések	2 841	3 498	657
08.	III.Értékpapírok	0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	20 781	19 658	-1 123
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	124	9	- 115
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	35 031	34 953	-78
12.	D. Saját tőke	28 777	29 046	269
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	21 732	25 778	4 046
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19.	VII.Mérleg szerinti eredmény	4 045	268	-3 777
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek	1 376	1 414	38
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	1 376	1 414	38
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 878	4 493	- 385
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	35 031	34 953	-78

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	25 210	23 548	-6.59
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	30	100.00
III.	Egyéb bevételek	36 750	30 676	-16.53
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	21 548	19 501	-9.50
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 455	28 016	-8.01
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 749	3 078	11.97
VII.	Egyéb ráfordítások	1 715	2 479	44.55
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 493	1 180	-78.52
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	171	243	42.11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	171	243	42.11
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	5 664	1 423	-74.88
X.	Rendkívüli bevételek	651	651	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 106	1 769	-16.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-1 455	-1 118	23.16
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 209	305	-92.75
XII.	Adófizetési kötelezettség	164	37	-77.44

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 045	268	-93.37
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 045	268	-93.37

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	25.68	27.25
Immateriális javak	0.01	0.00
Tárgyi eszközök	25.67	27.25
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	73.97	72.72
Készletek	6.54	6.47
Követelések	8.11	10.01
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	59.32	56.24
Aktív időbeli elhatárolások	0.35	0.03
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	82.15	83.10
Jegyzett tőke	8.56	8.58
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	62.04	73.75
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	11.55	0.77
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	3.93	4.05
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	3.93	4.05
Passzív időbeli elhatárolások	13.92	12.85
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 320.0 %-ban, a tárgyévben 304.9 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 1,256.1 %-ban, a tárgyévben 1,284.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 33.3 nap, a tárgyévben 35.1 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 269 EFt értékkel, 0.9 %-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 82.1 %, a tárgyévben 83.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 4.8 %-át, a tárgyévben 4.9 %-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 38 EFt értékkel, 2.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1,123 EFt értékkel, 5.4 %-kal csökkent.

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 17.17, a tárgyévben 16.38 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 67.4 %, a tárgyévben 66.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 18.83, a tárgyévben 17.98 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 247.4 %-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 22 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 62,782 EFt, a tárgyévben 55,118 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 7,664 EFt értékkel, 12.2 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 25,210 EFt, a tárgyévben 23,548 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,662 EFt értékkel, 6.6 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 11.5 %-át, a tárgyévben a 0.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 134.8 %, a tárgyévben 8.9 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 14.1 %, a tárgyévben 0.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 160 Ft, a tárgyévben 11 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 64 Ft, a tárgyévben 5 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 450 Ft, a tárgyévben 28 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 133 Ft, a tárgyévben 10 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 172 EFt, a tárgyévben 151 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 4,045 EFt, a tárgyévben 268 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 3,777 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök egyéb sajátosságai

A tárgyi eszközök állománynövekedését a tárgyévi beruházások okozták, a legnagyobb beruházás egy 2.500.000,- Ft értékű fűnyíró és egy hómaró volt.

4.2. 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	21 732	25 778	4 046
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	4 045	268	-3 777
Saját tőke összesen	28 777	29 046	269

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.3. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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	25 210	40.2	23 548	42.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	30	0.1
Egyéb bevételek	36 750	58.5	30 676	55.6
Pénzügyi műveletek bevételei	171	0.3	243	0.4
Rendkívüli bevételek	651	1.0	651	1.2
Bevételek összesen	62 782	100.0	55 148	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	21 548	36.8	19 501	35.6
Személyi jellegű ráfordítások	30 455	52.0	28 016	51.1
Értécsökkenési leírás	2 749	4.7	3 078	5.6
Egyéb ráfordítások	1 715	2.9	2 479	4.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	2 106	3.6	1 769	3.2
Ráfordítások összesen	58 573	100.0	54 843	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	21 548	39.4	19 501	38.5

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Személyi jellegű ráfordítások	30 455	55.6	28 016	55.4
Értékcsökkenési leírás	2 749	5.0	3 078	6.1
Költségnemek összesen	54 752	100.0	50 595	100.0

6. Tájékoztató adatok

6.1. 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.

6.2. 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.

Közhasznúsági melléklet

2013

<u>1. A szervezet azonosító adatai</u>	
név:	Zirci Városüzemeltetés Kiemelten 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 2013 évre szóló Zirc Városi Önkormányzattal megkötött Közhasznúsági Szerződés.	
<u>3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)</u> Sportpálya üzemeltetése: Rendszeres és szervezett sportolási és versenyzési lehetőség biztosítása. Közvetett eredmény fizikai képesség fejlesztése, szabadidő hasznos eltöltése. Játszóterek üzemeltetése: játékok karbantartása, zöld növényzet gondozása Önkormányzati lakások kezelése: karbantartása, közös költségek rendezése lakbérek beszedése. Temetők üzemeltetése: a fenntartó Zirc Városi Önkormányzattal kötött Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés szerint. <u>Közcélú munkások munkavégzésének felügyelete és irányítása: a közcélú munkások napi feladatainak meghatározása a feladatok végrehajtásának felügyelete,ellenőrzése.</u> Önkormányzati intézményeknél karbantartás végzése. Zirc város park köztisztasági feladatainak végzése.	
közhasznú tevékenység megnevezése:	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Önkormányzati rendeletek, 1999. évi XLIII. törvény a temetőkről és temetkezésről, 1993. évi LXXVIII. tv. A lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre.

	Közhasznúsági Szerződés.	
	2004. év i l. 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	29.973	Közhasznúsági szerződés teljesülése
Munkaügyi központ	26	25 év alatti személyek munkához segítése
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
Alapítótól	35.786	29.973
Központi költségvetéstől	645	26
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		

Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
Ügyvezető	3.167	3.358
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	3.167	3.358
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
<i>Alapadatok</i>	<i>Előző év (1)*</i>	<i>Tárgyév (2)*</i>
B. Éves összes bevétel	62.782	55.148
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)]	62.782	55.148
H. Összes ráfordítás (kiadás)	58.573	54.843
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	30.455	28.016
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	47.464	44.683
K. Adózott eredmény	4.045	268
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,- Ft]	Igen	

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

Zirc, 2014.04.28.

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)

"Zirci Városüzemeltetés" Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft

Név második része:

Ha nincs második rész, ide ne í

Gazdálkodási forma:

nonprofit korlátolt felelősségű társaság

Cím:

8420. Zirc, Alkotmány u. 5.

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 - 9 3 1 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 - 9 3 1 2 - 5 7 2 - 1 9

Web:

E-mail

zivu@vnet.hu

honlapcím

e-mail cím

Beszámolókészítés időpontja:

2014-04-28

dátum A számviteli politikával egyezően!

Fordulónap:

2013-12-31

dátum

A beszámoló éve:

2013.

évszám

2013. évi egyszerűsített éves beszámoló

Fordulónap:

2013-12-31

"Zirci Városüzemeltetés" Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft

nonprofit korlátolt felelősségű társaság

Schreindorfer Károly
ügyvezető

Beszámolókészítés

2014-04-28

Cégjegyzékszám:

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

Könyvvizsgáló által ellenőrzött

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	-	9	3	1	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" Nonprofit Kft
Cím	8420. Zirc, Alkotmány u. 5.

Tételszám	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
1	A. Befektetett eszközök	8 994	0	9 526
2	I. Immateriális javak	0	0	0
3	II. Tárgyi eszközök	8 994	0	9 526
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
5	B. Forgó eszközök	25 913	0	25 418
6	I. Készletek	2 291	0	2 262
7	II. Követelések	2 841	0	3 498
8	III. Értékpapírok	0	0	0
9	IV. Pénzeszközök	20 781	0	19 658
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	124	0	9
11	Eszközök összesen	35 031	0	34 953

Beszámolóképzítés

2014-04-28

Aláírás:

Statistikai számjel, vagy adószám

2	0	7	6	8	4	7	4	-	9	3	1	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" Nonprofit Kft
Cím	8420. Zirc, Alkotmány u. 5.

Tételszám	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
12	D. Saját tőke	28 777	0	29 046
13	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
14	II. Tőkeváltozás / Eredmény	21 732	0	25 778
15	III. Lekötött tartalék	0	0	0
16	IV. Értékelési tartalék	0	0	0
17	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	2 243	0	-920
18	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	1 802	0	1 188
19	E. Céltartalékok	0	0	0
20	F. Kötelezettségek	1 376	0	1 414
21	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
22	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
23	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 376	0	1 414
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 878	0	4 493
25	Források összesen	35 031	0	34 953

Mérlegkészítés

2014-04-28

Aláírás:

Statistikai számjel, vagy adószám

2 0 7 6 8 4 7 4 - 9 3 1 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" 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	12 135	13 075	25 210			0	12 193	11 355	23 548
2 2	Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0		30	30
3 3	Egyéb bevételek	36 750		36 750			0	30 676		30 676
4	ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetés	35 786		35 786			0	29 973		29 973
5	ebből: támogatások	645		645			0	26		26
6 4	Pénzügyi műveletek bevételei	171		171			0	243		243
7 5	Rendkívüli bevételek	651		651			0	651		651
8	ebből: alapítótól kapott befizetés			0			0			0
9	ebből: támogatások			0			0	651		651
10 A	Összes bevétel (1+2+3+4+5)	49 707	13 075	62 782	0	0	0	43 763	11 385	55 148
11	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	12 135		12 135			0	12 193		12 193
12 6	Anyagjellegű ráfordítások	14 901	6 647	21 548			0	14 151	5 350	19 501
13 7	Személyi jellegű ráfordítások	27 011	3 444	30 455			0	24 584	3 432	28 016
14	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	3 060	107	3 167			0	3 238	120	3 358
15 8	Értékcsökkenési leírás	1 926	823	2 749			0	2 213	865	3 078
16 9	Egyéb ráfordítások	1 520	195	1 715			0	1 966	513	2 479
17 10	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0			0			0
18 11	Rendkívüli ráfordítások	2 106		2 106			0	1 769		1 769
19 B	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	47 464	11 109	58 573	0	0	0	44 683	10 160	54 843
20	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	47 464		47 464			0	44 683		44 683

Beszámolóképzítés időpontja: 2014-04-28

Cégszerű aláírás:

Statistikai számjel, vagy adószám

2 0 7 6 8 4 7 4 - 9 3 1 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" 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)	2 243	1 966	4 209	0	0	0	-920	1 225	305
12	Adófizetési kötelezettség		164	164			0		37	37
D	Adózott eredmény (C-12)	2 243	1 802	4 045	0	0	0	-920	1 188	268
13	Jóváhagyott osztalék			0			0			0
E	Tárgyévi eredmény (D-13)	2 243	1 802	4 045	0	0	0	-920	1 188	268

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	645		645			0	26		26
2 B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	35 786		35 786			0	29 973		29 973
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: 2014-04-28

Cégszerű aláírás:

Statistikai számjel, vagy adószám

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

Cégjegyzékszám:

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

Adatok ezer forintban

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklet
egyéb szervezet

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

Tartalomjegyzék

I./	Általános jellegű kiegészítések	
a.	A szervezet bemutatása	
b.	A számviteli politika értékelése	
c.	Alkalmazott értékelési eljárások	
II./	Speciális jellegű kiegészítések	
d.	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	
e.	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	
III./	Tájékoztató jellegű kiegészítések	
f.	Személyi kapcsolatok	
g.	Támogatások részletezése	
h.	Tevékenységi programok bemutatása	
i.	Pénzügyi-vagyoni mutatók	

A kiegészítő melléklet azokat a számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat tartalmazza, amelyeket a számviteli törvény előír, továbbá mindazokat, amelyek az egyéb szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, illetve működése eredményének megbízható és valós bemutatásához szükségesek.

A tevékenységgel összefüggő speciális jogszabályok: 2011. évi CLXXV. törvény; 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet

A gazdasági események bemutatása a szervezet számviteli politikájában megfogalmazott értékelési eljárások figyelembevételével történt.

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

I./ Általános jellegű kiegészítések

a. A szervezet bemutatása

Az alapítás időpontja:

2 0 0 0 . 0 9 . 1 3

Főtevékenység:

tevékenység

További jelentős tevékenységek:

további tevékenység

Alapítók

Név:

Pusztai Mária

Lenkei József

Cím:

5400. Mezőtúr, Eper utca 53.

5400. Mezőtúr, Magyar utca 3.

A beszámoló összeállításáért felelős regisztrált személy

Neve:

Pusztai Mária

Igazolvány száma:

000827

Címe:

5400, Mezőtúr, Eper u. 53.

Képesítése:

bejegyzett könyvvizsgáló

Rendszer információk

A belső ellenőrzési rendszer jól működött.

A számviteli politika aktualizálása megtörtént.

A rendkívüli események főbb ismérvei: a szokatlan jelleg; a jelentős mérték; az előző évekhez viszonyított lényeges változás

Jelentős összegű hiba, ha az eredményre gyakorolt hatása a mérlegfőösszeg 2% -a

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben, ha több mint **20%**

A beszámolás időszakában lényeges hatású hiba feltárására

A mérleg fordulónapja után lényeges változások nem történtek.

Eszközök, kötelezettségek minősítését a beszámolóval érintett évben nem változtattuk meg.

A lényegességi küszöbérték meghatározása

Összes bevétel	1,00%	55 148	Maximum	55 148
Adózás előtti eredmény	5,00%	305	Minimum	0
Adózott eredmény	5,00%	268	Egyedileg jelentős tétel	6 825
Mérlegfőösszeg	2,00%	0		
Saját tőke	5,00%	29 046		

c. Alkalmazott eljárások

A számviteli politika magában foglalja a számviteli alapelveket, a beszámolóra vonatkozó általános szabályokat, a mérleg tételeinek tartalmát, az eredménykimutatás tagolását, illetve a rendkívüli események minősítését.

A számviteli politika meghatározó elemei az előző évhez képest

A könyvvezetés formája összhangban van a számviteli törvény előírásaival .

Az elmúlt évben alkalmazott értékelési eljárások

A mérlegtételek értékelése a számviteli politikában és az értékelési szabályzatban meghatározott elvek és módszerek alapján történt.

A kiegészítő melléklet mérleg soronként értékeli az év folyamán végbement jelentős változásokat.

A táblázatok tételesen rögzítik az eszközök záró állományát, illetve részletesen bemutatják a források összetételét.

A befektetett eszközöket a mérlegben értékcsökkenéssel módosított összegben, nettó értéken mutattuk ki.

Az értékcsökkenés elszámolásakor alkalmazott módszer

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

A hasznos élettartam és a maradványérték meghatározása a számviteli politikában foglaltak szerint történt.

A szervezet a befektetett eszközök piaci értéken történő értékelését

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

A szervezet mérlegében pénzügyi instrumentumok

Készletnyilvántartást a szervezet év közben

A pénzeszközök a mérlegben - a záró pénzkészlettel egyezően

A követelések és a kötelezettségek a mérlegben előjel helyesen szerepelnek.

Az időbeli elhatárolások esetében a tárgyévet és a következő évet érintő hatások elkülönítése megtörtént.

A saját tőke elemei nyilvántartási értéken kerültek a mérlegbe.

Céltartalék képzés

Az értékelési eljárásokban

Az Értékelési szabályzat az eszközök és a források értékelésének alkalmazott módszereit, a beszerzési ár (előállítási költség) fogalmát, az értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolását, illetve a sajátos értékelési szabályokat tartalmazza.

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a számviteli törvényben rögzített **alapelvek** szerint jártunk el.

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

Nem került sor olyan számviteli eljárás alkalmazására, amely nincs összhangban az Európai Közösség e jogterületre vonatkozó irányelveiben foglaltakkal.

A számviteli politikánk keretében írásban rögzítettük azokat a szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározzuk, hogy mit tekintünk a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek, továbbá meghatároztuk azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmazunk, illetve változtatás esetén az alkalmazott gyakorlaton milyen okok miatt kell módosítani.

A beszámoló elkészítésekor abból indultunk ki, hogy a belátható jövőben is fenn tudjuk tartani működésünket, folytatni tudjuk tevékenységünket, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

A könyvvitelünkben rögzített és a beszámolónkban szereplő tételek **a valóságban is megtalálhatók**, bizonyíthatók, kívülállók által is megállapíthatók. Értékelésük megfelel a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A beszámolóban kimutattuk mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre hatást gyakoroltak - ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

Beszámolónk készítése során, valamint az azt alátámasztó könyvvizetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítottuk.

Az itt bemutatott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységünk adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) vettük számításba, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől.

Nem mutatunk ki olyan eredményt, illetve árbevételt, amelynek **pénzügyi realizálása** bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével figyelembe vettük az **előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget** akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat teljes körűen elszámoltuk.

A **bevételeinket és a költségeinket** (ráfordításainkat), illetve a követeléseinket és a kötelezettségeinket - a számviteli törvényben szabályozott esetek kivételével - nem számoltuk el egymással szemben.

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvizetés és a beszámoló elkészítése során **egyedileg rögzítettük és értékeltük**.

A gazdasági eseményeket, ügyleteket **a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően** - a törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - mutattuk be, illetve annak megfelelően számoltuk el.

Figyelembe vettünk minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az ésszerűség határain belül – befolyásolhatja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoltuk el, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

A mérlegben és az eredménykimutatásban minden tételnél feltüntettük az előző üzleti év megfelelő adatát. Ahol az adatok nem hasonlíthatók össze, azokat e kiegészítő mellékletben bemutatjuk és indokoljuk.

II./ Speciális jellegű kiegészítések

d. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések keretében bemutatjuk a változásokat, illetve azok mértékét az előző év és a tárgyév viszonylatában. Kiemeljük a legnagyobb változásokat és bemutatjuk a legjelentősebb eszköz- forrás tényezőket.

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

A legnagyobb változást mutató mérlegtételek

Adatok E Ft					
Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
Számítástechnikai eszközök	1 000		800	-80%	-200
				NÉ	0
				NÉ	0
				NÉ	0
				NÉ	0
				NÉ	0
				NÉ	0
				NÉ	0

VA% = előző év %-a

NÉ = nem értelmezhető

Pénzeszközök (E Ft):

Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
Pénzeszközök				NÉ	0
Pénztár, csekkek				NÉ	0
Bankbetétek				NÉ	0

VA% = előző év %-a

NÉ = nem értelmezhető

A legnagyobb változást jelentő tételek:

Kiemelt tételek:

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

Az értékcsökkenés bemutatása

Megnevezés	Adatok E Ft				
	Nyitó ÉCS	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró E Ft
Alapítás – átszervezés aktivált értéke	1 000	200	0	0	1 200
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti, vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Összesen	1 000	200	0	0	1 200

Megnevezés	Adatok E Ft				
	Nyitó bruttó	Növekedés	Csökkenés	Záró E Ft	Záró nettó
Alapítás – átszervezés aktivált értéke	5 000	0	0	5 000	3 800
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti, vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Összesen	5 000	0	0	5 000	3 800

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

Jelentősebb szállítói tartozások:

Tétel neve	Megjegyzés	Összeg E Ft
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0

e. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
Az eredménykimutatás taglalása:

Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
Közhasznú tevékenység bevétele	0	0	0	NÉ	0
Vállalkozói tevékenység árbevétele	0	0	0	NÉ	0
Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	0	0	NÉ	0
Vállalkozói tevékenység ráfordításai		0	0	NÉ	0

Elszámolások		Előző év	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
Tagdíj bevétel		0	0	NÉ	0
Alapítótól kapott tárgyévi befizetések		0	0	NÉ	0
		0	0	NÉ	0
		0	0	NÉ	0
Véglegesen átadott pénzeszköz		0	0	NÉ	0

VA% = előző év %-a

NÉ = nem értelmezhető

NÉ = nem értelmezhető

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

III./ Tájékoztató jellegű kiegészítések

f. Személyi kapcsolatok

A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok:

Vezető tisztségviselő neve	Lakcíme	Képviselési jog	Beosztás
		önálló	elnök

Választott tisztségviselők juttatásai:

Csoport megnevezése	Juttatások	Előleg, kölcsön	Garancia	Nyugdíj kötelezettség
Vezető tisztségviselők	0	0	0	0
FB tagok	0	0	0	0
	0	0	0	0

A könyvvizsgáló céggel kapcsolatos adatok:

A könyvvizsgálóval kapcsolatos adatok

A könyvvizsgáló juttatásainak megoszlása:

Éves könyvvizsgálati díj: 100% E Ft Adótanácsadói díj: 0% E Ft Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás díja: 0% E Ft

Záradék:

hitelesítő záradék

Munkavállalók juttatásai:

Munkavállalói csoport	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifiz.
Felső vezetők	0		
Közép vezetők	0		
Szakmunkások	0		
Adminisztratív alkalmazottak	0		
Szakképzetlen munkások	0		

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

g. Támogatások részletezése

Támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek

Központi költségvetésből kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Központi költségvetésből kapott támogatás	0	0	1900-01-00

Önkormányzattól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Önkormányzattól kapott támogatás	0	0	
	0	0	

Nemzetközi forrásból kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Nemzetközi forrásból kapott támogatás	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

Más gazdálkodótól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Más gazdálkodótól kapott támogatás	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

Támogatási program keretében visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatás

Központi költségvetésből kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Központi költségvetésből kapott támogatás	0	0	1900-01-00

Önkormányzattól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Önkormányzattól kapott támogatás	0	0	
	0	0	

Nemzetközi forrásból kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Nemzetközi forrásból kapott támogatás	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

Más gazdálkodótól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Más gazdálkodótól kapott támogatás	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

h. A tevékenységi programok bemutatása

A program megnevezése	A program célkitűzései	Pénzügyi ráfordítás	Időszak
Program	Célok	0	folyamatos

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

I. A vagyoni helyzet mutatói:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Tőkeösszeg (Saját tőke / Források)	82,15%	83,10%	101,16%
Kötelezettségek aránya (kötelezettségek/források)	3,93%	4,05%	102,99%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke/befektetett eszközök)	319,96%	304,91%	95,30%

A pénzügyi helyzet mutatói:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Likviditás (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	18,83	17,98	95,45%
Likviditási gyors ráta ((forgóeszközök - készletek)/rövid lejáratú kötelezettségek)	17,17	16,38	95,39%

Jövedelmezőségi mutatók:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Jövedelemarányos (Üzleti tevékenység eredménye/ (értékesítés nettó árbevétele + egyéb bevétel))	6,79%	0,56%	8,28%
Tőke arányos (adózott eredmény/saját tőke)	14,06%	0,92%	6,56%
Élőmunka arányos (adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások) M Ft	13,82%	1,09%	7,88%
Eszköz arányos I. adózás előtti eredmény / (immateriális javak+tárgyi eszközök) M Ft	46,80%	3,20%	6,84%
Eszköz arányos II. (adózás előtti eredmény / készletek) M Ft	183,72%	13,48%	7,34%
Létszám arányos (adózott eredmény/átlagos statisztikai létszám M Ft	NÉ	NÉ	NÉ

NÉ = nem értelmezhető

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	Adatok E Ft				
	Előző év	Módosítások	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	NÉ	0
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	NÉ	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	NÉ	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	NÉ	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részes viszonyb. állónak	0	0	0	NÉ	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	NÉ	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	NÉ	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	NÉ	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	NÉ	0

VA% = előző év %-a

NÉ = nem értelmezhető

Befektetett pénzügyi eszközök (E Ft)	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró E Ft
Tárgyévi változások:	0	0	0	0

Megnevezés	Eladási ár (E Ft)	Könyv szerinti	Eredmény
Részesedés	0	0	0
Értékpapír	0	0	0
Ebből felhalmozott kamat	0	0	0
Összesen	0	0	0

Értékvesztéssel érintett tételek:

Megnevezés	Nyitó ért. veszt.	Növekedés	Csökkenés	Visszairás	Záró E Ft
	0	0	0	0	0

A legnagyobb változást jelentő tételek:

Kiemelt tételek:

Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása

E Ft 0

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2012

1. számú melléklet a 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelethez

**Az egyszerűsített beszámoló mérlegének előírt tagolása
az egyéb szervezetnél**

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

A. Befektetett eszközök

I. Immateriális javak

II. Tárgyi eszközök

III. Befektetett pénzügyi eszközök

B. Forgóeszközök

I. Készletek

II. Követelések

III. Értékpapírok

IV. Pénzeszközök

Eszközök összesen

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

C. Saját tőke

I. Induló tőke/Jegyzett tőke

II. Tőkeváltozás/Eredmény

III. Lekötött tartalék

IV. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)

V. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből

D. Tartalék

E. Céltartalékok

F. Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Források összesen

Dr. Hárs Józsefné
bejegyzett könyvvizsgáló

Független könyvvizsgálói jelentésalapját képező
ellenőrzés megállapításai
2013. év

Az ellenőrzött társaság:” Zirci Városüzemeltetés” Kiemelten Közhasznú

Non-profit Kft

8420 Zirc, Alkotmány u 5.

Adószáma: 20768474-2-19

ÁLLANDÓ RÉSZ

I./ A MEGBÍZÁS

A „Zirci Városüzemeltetés” Oktatási és Szolgáltató Kiemelten Közhasznú Nonprofit Társaság könyvvizsgálatát a megbízási szerződés alapján végeztük el.

A megbízás elfogadását kizáró ok nem állt fenn, összeférhetetlenségi okról tudomásunk nem volt, így a megbízás elfogadásra került. Miután a megbízást elfogadtuk, megkötöttük szerződésünket.

II. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA, TEVÉKENYSÉGÉNEK ISMERTETÉSE

II./1. A társaság alapadatai, az alapítás körülményei.

Cégnév:	„Zirci Városüzemeltetés „ Kiemelten Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely	8420 Zirc, Alkotmány u 5.
Vállalkozási forma	Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft
Adószám:	20768474-2-19
KSH szám:	20768474-6832-572-19
Cégjegyzékszám:	19-09-510963
Alapítás ideje	2000. június 27.
Tevékenység kezdete	2000. szeptember 11.
Jegyzett tőke	3.000 e Ft
Ügyvezető.	Schreindorfer Károly
Könyvvizsgáló:	Dr. Hárs Józsefné
Fő tevékenység	6832 Ingatlan kezelés

A non-profit társaságot kizárólagos tulajdonosként a Zirc Város Önkormányzatának képviselő testülete alapította.

II./2. Az üzleti tevékenység ismertetése, fontosabb szerződések

A Nonprofit Kft feladatait az alapító okiratban foglaltak szerint gyakorolja.

Alapító okirat módosítására a beszámolási időszakban nem került sor.

Legjelentősebb szerződés a Zirc Városi Önkormányzat és a Közhasznú Társaság között létrejött Közhasznúsági szerződés. A közhasznúsági szerződés mellékletét képezi a részletes számítási anyag, amely a 2013. évi támogatás alapját képezi.

II./3. A belső ellenőrzési rendszer, és a számviteli rendszer felmérése

A társaság nem alkalmaz önálló saját belső ellenőrt. Vezetői ellenőrzés keretében a bizonylatok utalványozásán keresztül érvényesül a folyamatos ellenőrzés. Az utalványozás keretében a felmerülő kiadások munkaszámos kijelölésével teremtik meg a feltételeket ahhoz, hogy a könyvelésből a lehető legnagyobb pontossággal adatok nyerhetők a költségek felosztásához a közhasznú és a vállalkozói költségek között.

A társaság rendelkezik az alapvető számviteli szabályzatokkal.

A számviteli politika a társaságnál megtalálható.

A számviteli feladatokat az előző évekhez hasonlóan a Profit Könyvelési Iroda látta el a megkötött megbízási szerződés alapján.

A társaságnál történik a készpénzforgalom kezelése, a számlázás, a lakásalaphoz kapcsolódó analitikus nyilvántartás vezetése.

TARTALMI RÉSZ

III. AZ ELLENŐRZÉS

III./1. Az ellenőrzés munkamódszere, a bizonylatok és bizonyítékok köre

A könyvvizsgálat során alkalmazott jogszabályok az alábbiak:

- A gazdasági társaságokról szóló többször módosított 2006. évi CI. törvény a könyvvizsgáló feladataira, jogaira, kötelezettségeire, valamint felelősségvállalására vonatkozó jogszabályai, a szerződésnek megfelelően,
- a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény,
- a közhasznúsági jogállásról a 2011. évi CLXXV (civil törvény)
- A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról és a könyvvizsgálói tevékenységről szóló 2007. évi LXXV. törvény,
- A magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok.

Vizsgálatunk keretében ellenőriztük:

- a számviteli törvényben a könyvvezetésre és a beszámoló készítésére előírtak betartását,
- a számviteli elvek gyakorlati alkalmazását,
- a számviteli bizonylati fegyelem helyzetét,
- a pénzügyi és számviteli jogszabályok előírásainak betartását,
- a társaság vagyonával való gazdálkodást, a vagyon megőrzésére való törekvést..
- A közhasznú jogállással kapcsolódó közhasznúsági melléklet adattartalmának összhangját az egyszerűsített éves beszámolóval.

Az évről vizsgálatok során a lényegességi küszöbérték figyelembe vételével a tételes felülvizsgálatot, az ezen kívüli tételeknél a szűrőpróbaszerű ellenőrzés módszerét alkalmaztuk.

A záródokumentumok ellenőrzése a következő dokumentumokra terjedt ki:

- 2013. december 31-ére vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló,
- 2013. december 31.-ére vonatkozó eredmény-kimutatás,
- 2013. évi közhasznúsági melléklet
- 2013. december 31.-ére vonatkozó főkönyvi kivonat,
- 2013. december 31.-ére vonatkozó leltár,
- tárgyi eszköznyilvántartás,
- főkönyvi kartonok,
- vevő folyószámla kivonat,
- szállítói folyószámlák,

- bevallás az államháztartással szembeni kötelezettségekről és juttatási igényekről, ezek analitikája,
- szűrőpróbaszerűen kiválasztott bizonylatok

Az adóbevallások csak belső formai szempontokból kerültek minősítésre.

III./2. Az ellenőrzés programja

Az ellenőrzéshez a Referencia könyvvizsgálói programot használtuk, mely a munkapapírok között megtalálható.

IV. MEGÁLLAPÍTÁSOK

IV/1. Eszközök vizsgálata

A **befektetett eszközök** mérleg szerinti értéke 9.526 e Ft a 2012. évi 8.994 e Ft-al szemben, a növekedés összege 532 e Ft.

Az éves szintű növekedés összetétele:

- 2013. évi beszerzés: 5.379 e Ft, teljes egészben aktiválásra került.

A csökkenés jogcímei: a 2013. évi amortizációs kiadások elszámolása, valamint az önkormányzat tulajdonában lévő lakásokon végzett felújításra elszámolt költségek térítés mentes átadása a tulajdonosnak.

A tárgyi eszközökről leltár készült, mely a főkönyvvel és az analitikus nyilvántartással egyeztetésre került.

Immateriális javakkal rendelkezik a non-profit társaság, de azok könyv szerinti értéke nulla.

A tárgyi eszközök adatai megegyeznek a befektetett eszközöknél leírtakkal.

Befektetett pénzügyi eszközöket a non-profit társaság nem tart nyilván.

A forgóeszközök értéke az előző évi záró értékhez viszonyítva 495 e Ft csökkenést mutat. A készletek értéke 29 e Ft-tal csökkent, a követelések állománya 657 e Ft növekedést mutat, a pénzeszközök összege 1,123 e Ft-tal csökkent. A készletek között szerepel még mindig a régi piac bontásából kinyert vasanyag értéke, a temetési szolgáltatáshoz tartozó kegyeleti cikkek készlete.

A mérlegben kimutatott 3.498 e Ft követelés nem tartalmazza a lakbér hátralékok értékelése során elszámolt 2247 e Ft értékvesztés összegét. A 2013. december 31-ei lakbér tartozás összege 4.053 e Ft, ebből az elszámolt értékvesztés 2.247 e Ft.. Egyéb követelés címén került kimutatásra a 2013 évben visszaigényelhető Áfa, összege 1.406 e Ft.

A pénzeszközök értékében kimutatott 95,420 Ft pénzkészlet, a pénztárkönyvvvel egyező, a záró egyenleget a pénztáros leltározta és hitelesítette. Az utolsó havi pénztár jelentés másolatát munkalapként mellékeljük.

A 19.563 e Ft bankbetétek összege az évváró bankkivonatok egyenlegével megegyezik, amit az ellenőrzés tételesen vizsgált. Az utolsó banki kivonatok másolatát munkalapként a dokumentációnkban tároljuk.

Az elszámolási betétszámla 2013. december 31-ei záró egyenlege 3.782.438 Ft.

Alszámla nyitásra került sor a temető üzemeltetési bevételek és kiadások kezelésére abból a célból, hogy a tevékenységek különböző területeinek gazdálkodása még áttekinthetőbb legyen. Az alszámla december 31-ei záró egyenlegének összege 3.169.969 Ft. A lakásalap folyószámlák egyenlege: 4.930.633 Ft, a, a lekötött lakásalap betét összege 7.679.935 Ft.. A kivonattal való egyezőséget tételesen vizsgáltuk, a másolatot munkalapként tároljuk.

További lekötött bankszámlával rendelkezik a társaság, melynek egyenlege 316.386 Ft.

Az aktív időbeli elhatárolások az előző évi 240 e Ft-tal szemben 2012. december 31-én 124 e Ft, a 2012. évben kifizetett, de a 2013. évi biztosítási költségeket tartalmazza.

A költségeket aktív időbeli elhatárolása 9 e Ft, a 2013. évben kifizetett 2014. évet

terhelő költségek.

Az eszközök auditált összértéke 34.953 e Ft, 78 e Ft-tal, (0,2 %-al) kevesebb mint 2012. évben volt.

IV/2. Források vizsgálata

A források vizsgálatánál megállapítható, hogy **a saját tőke** az előző évhez viszonyítva 269 e Ft-tal nőtt, ami a 2013 évi társasági szintű nyereséges gazdálkodás eredménye.

Társasági szintű megfogalmazás azt jelenti, hogy a közhasznú tevékenység eredménye 920 e Ft veszteség volt, a tárgyévi adózott vállalkozási eredmény 1.188 e Ft nyereség,

Az idegen források, **kötelezettségek** (teljes egészében rövid lejáratú kötelezettség) 1.4.14 e Ft, 38 e Ft-tal több mint a bázis 2012. évben volt.

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a non-profit társaságnak.

A rövid lejáratú kötelezettségek 2013. évi záró értéke 1.414 e Ft.

A non-profit társaságnak szállítói tartozása 2013. december 31-én 8 e Ft.

Egyéb kötelezettségek 2013. december 31-ei záró értéke 1.406 e Ft, a 2013. december havi adó és járulék, a pénzügyi teljesítés 2014. január hóban megtörtént.

A **passzív időbeli elhatárolások** 2013. december 31-ei mérleg szerinti értéke 4.493 e Ft. A 2013 december 31-ig sírhely megváltási jogcímen befolyt összegből 3.321 e Ft került elhatárolásra, mint a következő éveket megillető bevétel.

A tulajdonostól gépbeszerzésre kapott 3.600 e Ft támogatásból 651 e Ft került elhatárolásra a következő évi amortizációs költségére.

A 2014. évben számlázott, de még a 2013. évet terhelő közüzemi díjakat, könyvelési, és könyvvizsgálati díjat határolták el összesen 542 e Ft összegben.

A források auditált összértéke **34.953 e Ft**, 78 e Ft-tal, (0,2 %-al) kevesebb mint a bázis 2012.. évben volt.

IV/3. A bevételek vizsgálata

A társaság 2012 és 2013 évben realizált **bevételeit jogcímenként** az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok e Ft-ban

Bevételi jogcím	2012. év	2013.év	Index %
Közhasznú tev. bevételei.	12.135	12.637	104,14
Alapítói közhasznú támogatás	35.786	29.973	83,76
Gépbeszerzés 2010. évi támogatása	651	651	100,00
Munkaügyi Központ támogatás	618	0	0
Közhasznú egyéb bevétel	517	502	97,07
Közhasznú tev. összes bevétel	49.707	43.763	88,04
Vállalkozási tevékenység bevétele	13.075	11.385	87,07
Összesen:	62.782	55.148	87,84

A közhasznú tevékenységre fordítható bevételek összességében 5.944 e Ft-tal csökkentek. Indok: az tulajdonos csökkentette a támogatást.

A vállalkozási tevékenységek bevétele is csökkenést mutat, ezen belül kiemelve a temetkezési szolgáltatásból származó bevétel. 2012. évben 11.217 e Ft , 2013. évben 9.451 e Ft volt..

Összességében a 2013 évben a feladat ellátására rendelkezésre álló források összege 7.634 e Ft-tal volt kevesebb, mint az előző évben, amiből a közhasznú forrás csökkenés 5.944 e Ft, a vállalkozói 1.690 e Ft volt.

Rendkívüli bevételként jelenik meg a társaság beszámolójában az önkormányzattól gépbeszerzésre kapott támogatásból a 2013. évben elszámolt amortizációs költség 651 e Ft összegben.

IV/4. A kiadások és ráfordítások vizsgálata

A költségek és a ráfordítások együttes összege 2013. évben 54.843 e Ft, 3.730 e Ft-tal (6,37 %) kevesebb mint 2012 évben volt. A költség nemek közül az anyagjellegű költségek 19.501 e Ft 2.047 e Ft-tal kevesebb, mint a bázis 2012. évben volt.

Az anyagi jellegű kiadások legjelentősebb tételei a közüzemi díjak, a hó eltakarítás, síkosság mentesítésre, parkfenntartási költségek, temető szolgáltatás, valamint a lakóingatlanokhoz kapcsolódó közös költségek.

A személyi jellegű ráfordítások összege 2.439 e Ft-tal kevesebb, mint az előző évben volt. A csökkenés oka a foglalkoztatói létszám csökkenése volt.

Az amortizációs költség csökkenés 329 e Ft-al az előző évhez viszonyítottn.

Az egyéb ráfordítások két nagyobb tétele a vissza nem igényelhető Áfa (729 e Ft) és a lakbér hátralékok miatt elszámolt értékvesztés (1.472 e Ft), valamint a 2013. évi iparüzési és gépjármű adó.

Az üzemi tevékenység eredménye 1.423 e Ft.

A bázis évhez viszonyított változás 4.313 e Ft csökkenés.

Pénzügyi műveletek 2013 évi eredménye 243 e Ft, a lekötött bankbetétekből realizált kamat bevétel.

A szokásos vállalkozási eredmény összege 1.423 e Ft.

Rendkívüli eredmény auditált értéke – 1.118 e Ft veszteség volt.

Összetétele: 651 e Ft rendkívüli bevétel és 1.769 e Ft rendkívüli ráfordítás.

A rendkívüli bevétel jogcíme a gépbeszerzésre kapott támogatás 2013. évi arányos része.

Rendkívüli ráfordításként került elszámolása az önkormányzatnak térítésmentesen átadott lakások értéke 1.769 e Ft összegben.

IV/5. A Társasági adó, az osztalék és az adózott eredmény vizsgálata

A közhasznú társaság adózás előtti eredménye 305 e Ft nyereség .

A közhasznú társaság igénybe vette a közhasznú tevékenységre jutó adókedvezményt, ezt figyelembe véve a számított a adófizetési kötelezettség 37 e Ft . **A közhasznú társaság mérleg szerinti adózott eredménye 2013. december 31-én 268 e Ft nyereség.**

IV/6. Vagyoni. pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2013.01.01-2013.12.31

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	460,14	491,72
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	21,73	20,34
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	4,78	4,87
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	82,15	83,10
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	25,67	27,25
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	73,97	72,72

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	11 920	-1 123
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1883,21	1797,60
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1716,72	1637,62

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	16,05	1,14
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	11,55	0,77
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	14,06	0,92
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$	0,00	0,00

IV/7. A kiegészítő melléklet felülvizsgálata

A kiegészítő melléklet tartalmazza azokat az információkat, melyeket a hatályos jogszabályok előírnak, és amiből a vállalkozás tevékenysége megismerhető.

A kiegészítő melléklet a társaság jövedelmi helyzetét reálisan mutatja be.

A kiegészítő melléklet az egyszerűsített éves beszámoló mellékletét képezi..

IV/ 8 . A közhasznúsági jelentés

A civil törvény hatályba lépésével és a végrehajtására megalkotott 350/2011 (XII.30) Korm. rendelet új beszámolási tartalmat határozott meg a közhasznú jogállású szervezeteknek. A hatályos előírásoknak megfelelően került összeállításra az egyszerűsített éves beszámoló, a kiegészítő melléklet és a közhasznúsági melléklet, a közzétett szerkezetnek és tartalomnak megfelelően.

A felügyelő bizottság elkészítette jelentését, a 2013. évi beszámoló mellékleteként tárolásra került.

V. ÖSSZEFOGLALÁS

Megállapítható, hogy a „Zirci Városüzemeltetési” Kiemelten közhasznú Nonprofit Társaság 2013 évi gazdálkodásáról készített egyszerűsített éves beszámoló és a közhasznúságról készített beszámoló összeállítása a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a sajátosságok figyelembe vételével történt.

Összefoglalva a „Zirc Városüzemeltetés” Kiemelten Közhasznú Nonprofit Társaság 2013. évi egyszerűsített beszámolójának könyvvizsgálati megállapításait:

- A felülvizsgált mérleg összeállítása szabályszerű, a számviteli alapelveknek megfelel. A mérleg megbízható és valós adatokat tartalmaz.
- Az eredmény-kimutatás a könyveléssel egyezően, szabályszerűen készült,
- A közhasznúsági melléklet a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelel.

A hitelesítő záradékot a beszámoló mellékletét képező független könyvvizsgálói jelentés tartalmazza

Pápa, 2014. április 28.

dr. Hárs Józsefné

Pápa, Ady sétány 2. C lph.fsz.1.

Kamarai tagszám: 000672

Független könyvvizsgálói jelentés

A "Zirc Városüzemeltetés"i Nonprofit Kft tulajdonosának

Elvégeztük a "Zirc Városüzemeltetés"i Nonprofit Kft mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 34.953 E Ft , a mérleg szerinti eredmény 268 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből 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 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági mellékletről

Elvégeztük a „Zirc Városüzemeltetés” Nonprofit Kft mellékelt 2013. 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 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Zirc, 2014. április 28.

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

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

Dr. Hárs Józsefné könyvvizsgáló részére

Dátum: Zirc 2014. április 28.

A jelen teljességi nyilatkozat a „Zirc Városüzemeltetés” Nonprofit Kft 2013. 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 bármilyen 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 közhasznú 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

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JELENTÉS 2013

Készült: 2014 április 30-án a „Zirci Városüzemeltetés” Kiemelten 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” Kiemelten Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi működését és gazdálkodását ellenőrizte. A Társaság könyveibe, irataiba a bizottság betekintett és azok átvizsgálása után az alábbi megállapításait teszi:

1. A „Zirci Városüzemeltetés” Kiemelten Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013 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. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2011. május 30-i ülésén 102/2011.(V. 30.) Kt. határozatával elfogadta a „Zirci Városüzemeltetés” Kiemelten Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság javadalmazási szabályzatát a 2009. évi CXXXII. Törvény 5. § (3) bekezdésében meghatározottak szerint. A szabályzat III. pontja értelmében az ügyvezető prémiuma a Kft. vállalkozási tevékenységéből származó eredményének 10%-a, amely összegnek kifizetését javasoljuk. (2013 – as évre bruttó 110.000 Ft jutalmat jelent) Az ügyvezető személyi alapbérét a megnövekedett feladatok felelősség vállalások az ellátandó feladatok bonyolultságának megfelelően a 2014 évre a lehetőségekhez mérten rendezni kellene.
5. A temetkezési szolgáltatási tevékenység végzése a 2013-es évben **1.184.802 Ft eredményt** hozott.
6. A Társaság a lakásalappal megfelelően gazdálkodott a Képviselő-testület **189/2013.(IX.9.) Kt.** számú határozatának megfelelően a Zirc Fáy András u. 2/B alagsor 1. szám alatti 2 szobás bérlakás felújításra került. A lakbér kintlévőségek állománya 2013 december 31-én 4.053.121 Ft volt a 2012 évihez képest növekedett. A lakásokat kezelő

Zirci Városüzemeltetés Non-profit Kft-nek a továbbiakban is mindent el kell követnie ahhoz, hogy a kintlévőségek csökkenjenek.

7. A nyilvános illemhely költségeinek elszámolását rendben találtuk, működtetése a Közhasznúsági szerződés szerint történt. A jelentősen megnövekedett rongálások csökkentése érdekében javasoljuk a napközbeni többszöri ellenőrzéseket.
8. A Társaság a zirci köztemetők üzemeltetését Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződés keretében végzi. A Társaság a Közhasznúsági szerződés szerint a temetők üzemeltetésére támogatást nem kapott a 2013-as évben. fedezetet a temetői sírhely elhatárolási számlán lévő pénz eszköz, valamint a temetkezési szolgáltatási tevékenység nyeresége biztosította.
9. A Társaság az Önkormányzattal megkötött Közhasznúsági szerződés szerint ütemezett támogatást **29.973.240 Ft**-ot maradéktalanul és időben megkapta 2013 december 31-ig.
10. A Társaság feladatköréhez tartozik még 2012 február 1-től a zirci sportpálya üzemeltetése.
11. A Társaság alapító okiratában a 2013-as évben változtatás nem történt.

Összefoglalás:

A Felügyelő Bizottság a „Zirci Városüzemeltetés” Kiemelten Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013 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

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
113	Vagyoni értékű jogok	27,419.00	0.00	27,419.00	0.00
114	Szellemi termékek	153,995.00	0.00	153,995.00	0.00
119	Imm. javak terv szer. értékcsökk.	0.00	153,995.00	0.00	153,995.00
1193	Vagyoni értékű jogok ért.csökkenése	0.00	27,419.00	0.00	27,419.00
11	IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:	181,414.00	181,414.00	0.00	0.00
1221	Telkesítés	421,725.00	0.00	421,725.00	0.00
123	Épületek, ép.részek, tul. hányadok	1,724,084.00	0.00	1,724,084.00	0.00
124	Egyéb építmények	541,985.00	0.00	541,985.00	0.00
1241	Idegen ingatlanon végzett beruházás	902,176.00	0.00	902,176.00	0.00
126	Ingotlanokhoz kapcs.vagyoni é.jogok	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00
129	Ingotlanok terv szerinti écs-je	0.00	1,756,872.00	0.00	1,756,872.00
12	INGATLANOK ÉS KAPCS.VAGYONI É.JOGOK ö.:	3,669,970.00	1,756,872.00	1,913,098.00	0.00
132	Termelésben közv.lenül résztv.járm.	2,758,699.00	0.00	2,758,699.00	0.00
1321	Term-ben közvlenül résztv.járm.Tem.	7,320,995.00	0.00	7,320,995.00	0.00
1392	Term.közvetlenül résztvevő járm.écs	0.00	2,758,699.00	0.00	2,758,699.00
13921	Term.közvlenül részt.v.jmü écs.Tem.	0.00	4,116,071.00	0.00	4,116,071.00
13	MŰSZAKI BEREND., GÉPEK, JÁRMŰVEK ö.:	10,079,694.00	6,874,770.00	3,204,924.00	0.00
141	Üzemi(üzl.) gépek, ber., felszerel.	12,861,072.00	0.00	12,861,072.00	0.00
1411	Üzemi (üzl.) ber. járm. temető	2,803,844.00	0.00	2,803,844.00	0.00
143	Irodai, igazg. ber., felszerelések	1,095,771.00	50,000.00	1,045,771.00	0.00
1431	Irodai, igazg. ber. felsz. Temető	211,200.00	152,000.00	59,200.00	0.00
144	Üzemkörön kívüli ber., felsz.,járm.	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00
145	Kisértékű tárgyi eszköz	2,543,759.00	212,498.00	2,331,261.00	0.00
1451	Kisértékű tárgyi eszköz temető	792,079.00	45,742.00	746,337.00	0.00
147	Egyéb ber., felsz.,járm. értékhely.	196,800.00	0.00	196,800.00	0.00
1491	Üzemi gépek ber érték csökk	0.00	8,833,727.00	0.00	8,833,727.00
14911	Üzemi gépek ber. écs-je temető	0.00	2,803,844.00	0.00	2,803,844.00
1493	Irodai, igazg. berend értékcsökk	50,000.00	715,393.00	0.00	665,393.00
14931	Irodai, igazg. ber. écs-je Temető	152,000.00	211,200.00	0.00	59,200.00
1494	Üzemkörön kívüli berend értékcsökk	0.00	250,000.00	0.00	250,000.00
1495	Kisértékű tárgyi eszköz écs	212,498.00	2,543,759.00	0.00	2,331,261.00
14951	Kisértékű tárgyi eszköz écs temető	45,742.00	792,079.00	0.00	746,337.00
1497	Egyéb berendezések felsz. écs	0.00	196,800.00	0.00	196,800.00
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZ.,JÁRMŰVEK ö.:	21,214,765.00	16,807,042.00	4,407,723.00	0.00
161	Befejezetlen beruházások	3,222,645.00	3,222,645.00	0.00	0.00
1611	Befejezetl.ber. Közös képv.	387,243.00	387,243.00	0.00	0.00
1613	Befejezetl. beruh.Fáy.u2/B felújít.	1,020,000.00	1,020,000.00	0.00	0.00
1614	Befejez.beruh.Alkotmány u.6 Törösi	179,940.00	179,940.00	0.00	0.00
1615	Befejez.beruh.Alkotmány u.6 Pék J.	65,550.00	65,550.00	0.00	0.00
1616	Befejez.beruh Rákóczi tér 11.Marton	127,000.00	127,000.00	0.00	0.00
1617	Beruházás Rákóczi tér 11.Vóznak S.	113,270.00	113,270.00	0.00	0.00
1618	Befejezetlen Alkotmány u.6 III/14	189,700.00	189,700.00	0.00	0.00
1619	Befejez.ber. Zirc-Kardosrét Győri u	73,234.00	73,234.00	0.00	0.00
16	BERUHÁZÁSOK, FELUJÍTÁSOK összesen:	5,378,582.00	5,378,582.00	0.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
	1. számlaosztály összesen:	40,524,425.00	30,998,680.00	9,525,745.00	0.00
227	Egyéb anyagok	117,000.00	0.00	117,000.00	0.00
2272	Étkezési jegyek	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
2274	Egyéb anyag Park köztisztaság	118,608.00	0.00	118,608.00	0.00
2275	Egyéb anyag munkaruha	283,800.00	283,800.00	0.00	0.00
2277	Beiskolázási utalvány	45,000.00	45,000.00	0.00	0.00
2611	Kegyeleti cikkek	4,200,027.00	2,173,790.00	2,026,237.00	0.00
	2. számlaosztály összesen:	5,764,435.00	3,502,590.00	2,261,845.00	0.00
311	Belföldi követelések (forintban)	18,383,271.00	14,330,150.00	4,053,121.00	0.00
315	Belföldi köv. értékv. és visszaír.	175,899.00	2,423,430.00	0.00	2,247,531.00
352	Beruházásokra adott előlegek	1,244,102.00	1,181,102.00	63,000.00	0.00
368	Különféle egyéb köv., elszámolások	250,547.00	98,785.00	151,762.00	0.00
381	Pénztár	22,904,574.00	22,809,154.00	95,420.00	0.00
384	Elszámolási betétszámla	81,840,972.00	78,058,534.00	3,782,438.00	0.00
3841	Elszámolási betétszámla Temetk	3,169,969.00	0.00	3,169,969.00	0.00
385	Elkülönített betétszámlák	1,613,722.00	1,285,729.00	327,993.00	0.00
3858	Lakáslap alszámla	20,044,017.00	15,441,377.00	4,602,640.00	0.00
38581	Lakáslap alszámla lekötött betét	2,987,903.00	2,987,903.00	0.00	0.00
38582	Lakáslap alszámla leköt betét	30,395,999.00	22,716,064.00	7,679,935.00	0.00
389	Átvezetési számla	86,125,018.00	86,125,018.00	0.00	0.00
3899	Függő események	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00
392	Költségek, ráford.,akt.időb. elhat.	133,326.00	124,228.00	9,098.00	0.00
3991	Függő bevétel	0.00	219,736.00	0.00	219,736.00
	3. számlaosztály összesen:	269,309,319.00	247,841,210.00	21,468,109.00	0.00
	1-3. számlaosztály összesen:	315,598,179.00	282,342,480.00	33,255,699.00	0.00
411	Jegyzett tőke	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
413	Eredménytartalék	0.00	22,845,374.00	0.00	22,845,374.00
4131	Eredménytartalék Uszoda	0.00	2,932,111.00	0.00	2,932,111.00
419	Mérleg szerinti eredmény	4,045,555.00	4,045,555.00	0.00	0.00
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	14,097,031.00	14,104,691.00	0.00	7,660.00
461	Társasági adó elszámolása	0.00	180,000.00	0.00	180,000.00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	2,868,759.00	3,095,759.00	0.00	227,000.00
4621	Természetbeni juttatás szja	196,372.00	229,372.00	0.00	33,000.00
46310	Egészségügyi hozzájárulás	169,586.00	189,586.00	0.00	20,000.00
4641	NAV illeték	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00
466	Előzetesen felszámított ÁFA	3,410,029.00	3,410,029.00	0.00	0.00
4662	Arány.-sal megoszt. előz.felsz. ÁFA	966,081.00	966,081.00	0.00	0.00
46621	Arányosít.megoszt.előz.f.ÁFA Uszoda	10.00	10.00	0.00	0.00
467	Fizetendő általános forgalmi adó	3,624,017.00	3,624,017.00	0.00	0.00
468	Általános forgalmi adó elsz.számla	5,030,283.00	3,624,017.00	1,406,266.00	0.00
4695	Helyi iparüzési adó elszám. szla	143,400.00	193,400.00	0.00	50,000.00
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	79,350.00	79,350.00	0.00	0.00
4711	Keresetelszámolási számla	19,864,475.00	19,864,475.00	0.00	0.00
4712	Keresetelszámolási számla Alkalmi	993,000.00	993,000.00	0.00	0.00
4731	Egészségbiztosítási kötelezettség	1,669,000.00	1,803,000.00	0.00	134,000.00
4732	Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	1,991,000.00	2,154,000.00	0.00	163,000.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
4734	Táppénz hozzájárulás	9,458.00	9,458.00	0.00	0.00
4735	Egyszerűsített fogl.reg.díj.	209,000.00	212,000.00	0.00	3,000.00
4737	Szociális hozzájárulási adó	4,530,000.00	4,907,000.00	0.00	377,000.00
4742	Szakképzési hozzájárulás	437,331.00	369,331.00	68,000.00	0.00
476	Rövid lej. egyéb köt. m.váll.és tag	12,551.00	12,551.00	0.00	0.00
48111	Sírhelymegváltásra befolyt bevétel	424,349.00	3,745,089.00	0.00	3,320,740.00
48112	Gépbeszerezés támogatás elhatárolása	650,717.00	1,280,396.00	0.00	629,679.00
482	Költségek, ráford. passzív időb.elh	397,479.00	939,664.00	0.00	542,185.00
491	Nyitómérleg számla	58,063,596.00	58,063,596.00	0.00	0.00
	4. számlaosztály összesen:	123,885,429.00	156,872,912.00	0.00	32,987,483.00
	1-4. számlaosztály összesen:	439,483,608.00	439,215,392.00	268,216.00	0.00
5111	Villamos energia	307,260.00	19,944.00	287,316.00	0.00
51113	Villamos energia Nyilvános WC	9,909.00	3,045.00	6,864.00	0.00
5112	Víz	601,343.00	67,059.00	534,284.00	0.00
5113	Fűtés díja	502,986.00	38,725.00	464,261.00	0.00
5114	Irodaszer	41,373.00	0.00	41,373.00	0.00
51141	Nyomtatvány,irodai eszközök	19,845.00	0.00	19,845.00	0.00
51142	Folyóiratok,szakkönyvek	12,901.00	0.00	12,901.00	0.00
5115	Üzemanyag, kenőanyag	140,406.00	0.00	140,406.00	0.00
51151	Üzemanyag Temetk.szolg.	487,658.00	0.00	487,658.00	0.00
51152	Üzemanyag park köztiszt.	650,263.00	0.00	650,263.00	0.00
51153	Üzemanyag Kft	190,043.00	0.00	190,043.00	0.00
51154	Üzemanyag Sportpálya	293,544.00	0.00	293,544.00	0.00
5117	Tisztítószer, vegysz.tisztálk.ktg-e	382,204.00	0.00	382,204.00	0.00
5118	Védőital költsége	40,880.00	0.00	40,880.00	0.00
513	Egyéb anyagköltség,fenntart.anyag	112,413.00	0.00	112,413.00	0.00
5131	TEMETŐ egyéb anyag ktg-e	436,199.00	0.00	436,199.00	0.00
5133	Egyéb anyagkt Lakásalap	193,122.00	0.00	193,122.00	0.00
5134	Egyéb anyagktg PARK köztisztaság	1,561,948.00	0.00	1,561,948.00	0.00
5135	Egyéb anyagktg Nyilvános Wc	5,909.00	0.00	5,909.00	0.00
5136	Egyéb anyagktg Óvoda	382,382.00	0.00	382,382.00	0.00
5138	Egyéb anyagktg. KFT	269,911.00	0.00	269,911.00	0.00
5139	Egyéb anyagktg. sportpálya	28,930.00	0.00	28,930.00	0.00
51	ANYAGKÖLTSÉG összesen:	6,671,429.00	128,773.00	6,542,656.00	0.00
521	Száll.-rakodás, raktározás ktg-ei	51,200.00	0.00	51,200.00	0.00
5211	Konténer ürités	782,640.00	55,440.00	727,200.00	0.00
52111	Konténer ürités Temető	1,095,960.00	0.00	1,095,960.00	0.00
524	Hirdetés, reklám, propaganda ktg-ek	195,000.00	0.00	195,000.00	0.00
525	Oktatás és továbbképzés költségei	15,360.00	0.00	15,360.00	0.00
527	Könyvviteli szolgáltatás ktg-ei	1,050,000.00	75,000.00	975,000.00	0.00
5271	Könyvvizsgálati díj	435,000.00	95,000.00	340,000.00	0.00
529	Egyéb igénybe vett szolg.költségei	1,110,772.00	0.00	1,110,772.00	0.00
5291	Posta költség	17,950.00	0.00	17,950.00	0.00
5292	Távbeszélő díj, internet	391,705.00	8,907.00	382,798.00	0.00
5294	Egyéb igénybevett szolg. ktg.Temető	196,000.00	0.00	196,000.00	0.00
5297	Sikerdíj Cash Global	22,352.00	0.00	22,352.00	0.00
5299	Lakóingatlan közös ktg	1,761,078.00	0.00	1,761,078.00	0.00
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ei ö.:	7,125,017.00	234,347.00	6,890,670.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
531	Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	178,397.00	0.00	178,397.00	0.00
532	Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	339,421.00	0.00	339,421.00	0.00
533	Biztosítási díj	344,649.00	0.00	344,649.00	0.00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen:	862,467.00	0.00	862,467.00	0.00
541	Béreköltség	19,873,464.00	0.00	19,873,464.00	0.00
5412	Béreköltség Alkalmi	984,000.00	0.00	984,000.00	0.00
54	BÉRKÖLTSÉG összesen:	20,857,464.00	0.00	20,857,464.00	0.00
551	M.váll., tagoknak fiz.szem.jell.kif.	930.00	0.00	930.00	0.00
5591	Utazási költségtérítés	930.00	0.00	930.00	0.00
5592	Kiküldetési költség	12,560.00	0.00	12,560.00	0.00
5593	Melegétel utalvány	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
5594	Beiskolázási utalvány	45,000.00	0.00	45,000.00	0.00
5595	Munkaruha, védőeszköz költsége	680,905.00	0.00	680,905.00	0.00
5596	Egyszerűsített foglalkoztatás közt.	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00
5597	Béren kívüli juttatás SZJAa	198,372.00	0.00	198,372.00	0.00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK ö.:	2,138,697.00	0.00	2,138,697.00	0.00
562	Egészségügyi hozzájárulás	174,586.00	0.00	174,586.00	0.00
564	Szakképzési hozzájárulás	297,331.00	0.00	297,331.00	0.00
569	Egyéb bérjárulék	10,029.00	0.00	10,029.00	0.00
5697	Szociális hozzájárulási adó	4,537,725.00	0.00	4,537,725.00	0.00
56	BÉRJÁRULÉKOK összesen:	5,019,671.00	0.00	5,019,671.00	0.00
571	Terv szerint értékcsökkenési leírás	2,706,585.00	0.00	2,706,585.00	0.00
572	Haszn.-bavételkor egy össz.elsz.écs	371,244.00	0.00	371,244.00	0.00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS összesen:	3,077,829.00	0.00	3,077,829.00	0.00
582	Saját előállítási eszköz. aktiv. ért.	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
5	KÖLTSÉGNEMEK összesen:	45,752,574.00	393,120.00	45,359,454.00	0.00
	5. számlaosztály összesen:	45,752,574.00	393,120.00	45,359,454.00	0.00
8143	Kegyeleti kellék	4,445,670.00	2,026,237.00	2,419,433.00	0.00
8151	Továbbszámlázott Önkormányzat	832,467.00	10,400.00	822,067.00	0.00
81512	Víz díj	1,158,727.00	158,726.00	1,000,001.00	0.00
81527	Park-köztisztaság tevékenység díja	22,048.00	0.00	22,048.00	0.00
81529	Temető továbbszámlázott szolgált.	941,063.00	0.00	941,063.00	0.00
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen:	7,399,975.00	2,195,363.00	5,204,612.00	0.00
8632	Bírságok, kötb., fekbérek, kés.kam.	170.00	0.00	170.00	0.00
8634	Ktg-ek(ráf.) ellentét.-re adott tám	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
8636	Temetési segély	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	1,472,719.00	0.00	1,472,719.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	É V E S TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	É V E S TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
8672	Önkorm.-kal elsz. adók, ill., hjár.	243,150.00	0.00	243,150.00	0.00
8675	Ráfordításként elszámolt áfa	729,023.00	0.00	729,023.00	0.00
869	Különféle egyéb ráfordítások	5,476.00	0.00	5,476.00	0.00
8692	Hiányzó, megsemm., áll.-ból kiv.imm.	460,240.00	460,240.00	0.00	0.00
8695	Egyéb ráfordítások (adóalapnövelő)	8,016.00	0.00	8,016.00	0.00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen:	2,938,794.00	460,240.00	2,478,554.00	0.00
8892	Tér.nélk.nyújt. szolg. beker. ért.	1,768,694.00	0.00	1,768,694.00	0.00
891	Társasági adó	37,000.00	0.00	37,000.00	0.00
	8. számlaosztály összesen:	12,144,463.00	2,655,603.00	9,488,860.00	0.00
9118	Sportpálya bevétele	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
9122	Hidegvíz szolg.árbevétel	0.00	1,007,713.00	0.00	1,007,713.00
9129	Lakbér	0.00	9,224,449.00	0.00	9,224,449.00
91321	Temetői sírhelymegváltás	545,120.00	996,530.00	0.00	451,410.00
91322	Temetőfenntartási hozzájárulás	0.00	1,260,000.00	0.00	1,260,000.00
91323	Halotthütési díj	0.00	14,000.00	0.00	14,000.00
91324	Tem váll ált fiz.hozzájárulás	0.00	173,000.00	0.00	173,000.00
91325	Síremlékállítási engedély	0.00	31,500.00	0.00	31,500.00
9151	Önkormányzat továbbszám bevét.	0.00	745,249.00	0.00	745,249.00
91	Közhasznú tevékenység árbevétele ö.:	545,120.00	13,482,441.00	0.00	12,937,321.00
92123	Egyéb megbízások árbevétele	0.00	367,494.00	0.00	367,494.00
9213	Bérbeadás árbevétele	0.00	216,000.00	0.00	216,000.00
9214	Nyilvános WC árbevétele	0.00	529,980.00	0.00	529,980.00
922	Temetői szolgáltatás	0.00	45,150.00	0.00	45,150.00
9221	Temetkezési szolgáltatás	74,000.00	9,525,576.00	0.00	9,451,576.00
92	BELFÖLDI ÉRT. NETTO ÁRBEVÉTELE összesen:	74,000.00	10,684,200.00	0.00	10,610,200.00
9631	Káreseményekkel kapcs. kapott bev.	0.00	24,173.00	0.00	24,173.00
9662	Követelések visszaírt értékvesztése	0.00	175,899.00	0.00	175,899.00
9672	Önkorm.tól kapott juttatás,tám.Zirc	0.00	29,973,240.00	0.00	29,973,240.00
969	Különféle egyéb bevételek	0.00	502,410.00	0.00	502,410.00
96	EGYÉB BEVÉTELEK összesen:	0.00	30,675,722.00	0.00	30,675,722.00
974	Egyéb kapott(já.)kam.és kam.jel.bev	0.00	242,570.00	0.00	242,570.00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI összesen:	0.00	242,570.00	0.00	242,570.00
9894	Véglegesen fejl.célra kapott támog.	0.00	650,717.00	0.00	650,717.00
	9. számlaosztály összesen:	619,120.00	55,735,650.00	0.00	55,116,530.00
	5-9. számlaosztály összesen:	58,516,157.00	58,784,373.00	0.00	268,216.00
	1-9. számlaosztály összesen:	497,999,765.00	497,999,765.00	0.00	0.00