ELŐTERJESZTÉS

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

2017. május 25-i ülésére

Tárgy**:** Beszámoló a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évi gazdálkodásáról

Előadó: Schreindorfer Károly ügyvezető

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

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

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

Láttam:

Sümegi Attila
jegyző

Tisztelt Taggyűlés! Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

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

Zirc, 2017. május 16.

Schreindorfer Károly
ügyvezető

Határozati javaslat

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

……./2017.(…..) határozata

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót és a közhasznúsági mellékletet jóváhagyja.

Felelős: Ottó Péter polgármester
Határidő: azonnal

Kiegészítő határozati javaslat

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

_____/2017.(_____) határozata

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete – a Felügyelő Bizottság javaslata alapján - a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetőjének, Schreindorfer Károlynak a havi személyi alapbérét 363.000,- Ft-ban állapítja meg 2017. június 1-től.
2./ A képviselő-testület utasítja a polgármestert az ügyvezető munkaszerződés módosításának elkészíttetésére.

Felelős: Ottó Péter polgármester
Határidő: 2017. május 31.

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

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

2016. évi

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

Zirc, 2017. május 05.

P.H.

_____
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.

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 20 fő dolgozói létszám 2016 december 31-én az alábbiak szerint oszlott meg: 1 fő ügyvezető, 1 fő ügyvezető helyettes, 1 fő adminisztrátor, 4 fő karbantartó, 3 fő park köztisztasági tevékenységet végző, 1 fő részmunkaidős takarítónő, (4 órás) 1 fő temető üzemeltetést végző dolgozó, 1 fő részmunkaidős takarító nyilvános WC (2 órás),2 fő társasház kezelő, 5 fő uszodatechnikai alkalmazott.
A Társaság végzi az Önkormányzattal egyeztetve az önkormányzat állományába tartozó közmunkások munkavégzésének felügyeletét, irányítását. *A 2016-es évben átlagosan 12 fő közmunkás létszám volt.*
A Társaság a 2015-ös évben közérdekűmunka büntetésre ítélt 7 főt összesen 104 munkanapon foglalkoztatta napi 6 órás foglalkoztatásban.

II. Kimutatás a támogatásokról és cél szerinti juttatásokról:

A Társaság az Önkormányzattal megkötött 2016-os évre szóló valamint a 2016.évi Közhasznúsági Szerződés 1. számú módosítása szerint végezte feladatát. A Közhasznúsági szerződés és az évközi módosításokkal kiegészített elszámolás szerint a 2016-os gazdasági évre a Társaság az alábbi bruttó összegű támogatásokban és cél szerinti juttatásokban részesült:

1. Alaptevékenység ellátására támogatás:	30.198.392.- Ft
2 Köztemetők üzemeltetésére:	3.911.580.- Ft
3. Nyilvános illemhely üzemeltetéséhez:	1.033.082.- Ft
4. Park köztisztasági tevékenység végzéséhez:	12.600.000.-Ft
5. Tanuszoda üzemeltetése:	14.795.167.- Ft
6. Sporttelep üzemeltetése:	1.090.450.- Ft
Kapott összes 2016 évi támogatás:	**63.628.671,- Ft**

1. Alaptevékenység támogatása: Az alaptevékenység ellátását a Zirci Városüzemeltetés Non-profit Kft. a Zirc Városi Önkormányzattal megkötött 2016-os évre szóló közhasznúsági szerződés szerint végezte. A Közhasznúsági szerződésen felül is végzett a Társaság feladatot az Önkormányzat részére pl.: temetőkerítés építés,

2. Nyilvános illemhely üzemeltetése.
A működtetéshez az Önkormányzat a 2016-os évben 1.033.082 Ft támogatást nyújtott. (az eredmény **273.684.- Ft**) A nyilvános WC az év folyamán gyakran a vandalizmus áldozata volt számtalan esetben összetörték a szappan adagolókat, kéztörlőpapír adagolókat, mosdó kagylót. A nyilvános WC vandál biztos ajtó beépítése megtörtént. Beszerzésre került egy új beléptető rendszerű pénzelfogadó automata.

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

Önkormányzattól kapott támogatás: 12.600.000.- Ft
Egyéb megbízások árbevétele: 1.389.000.-Ft

Öszessen: 13.890.000.-Ft

Költségek összesen:

Vízdíj:	23.284.- Ft
Bérköltség:	7.861.494.- Ft
Üzemanyag kenőanyag:	1.396.926.- Ft
Vegyszer:	83.042.- Ft
Konténeres szemétszállítási díj:	901.646.- Ft
Egyéb anyagköltségek:	2.657.983.- Ft
Terv szerinti écs:	71.170.- Ft
Egy nyári virágok:	1.060.160.- Ft
Összesen:	**14.055.705.- Ft**

Eredmény: 13.890.000 – 14.055.705 = -66.258.- Ft

4. A Tanuszoda üzemeltetéséhez nyújtott támogatás:

Összes támogatás:	**14.795.167.- Ft**
Saját bevétel nettó:	**5.891.608.- Ft**
Árbevétel összesen:	**20.686.775.- Ft**
Tanuszoda költség ráfordítás összesen:	**19.631.475.- Ft**
Tanuszoda 2016 évi eredménye:	**1.055.300.-Ft**

A Tanuszoda fennállása óta először fordult elő, hogy a Tanuszoda saját bevétele meghaladta az 5.800.000 Ft-t.
Tanuszodában a medencetér és az öltözőket elválasztó 4 db fa ajtó műanyag ajtóra lett kicserélve.

A nyári tanuszoda tábor a nagy érdeklődésre való tekintettel idén is (június-július hónapokban) megrendezésre kerül.

5. A Kft az arra jogosult 4 fő dolgozójának 5 gyermekét a 2016-os évben iskolakezdési támogatásban tudta részesíteni.
Támogatás mértéke: 100.000.- Ft

Kérném a 2016. évi Közhasznúsági melléklet megtárgyalását, és elfogadását.

Zirc,2017. május 05.

Közhasznúsági melléklet

2016. év

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

„Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft

1.2 Székhely

Irányítószám: Település: 8420. ZIRC

Közterület neve: Alkotmány Közterület jellege: utca

Házszám: 5. Lépcsőház: Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszáma: **1 9 - 0 9 - 5 1 0 9 6 3**

1.4 Szervezet adószáma: **2 0 7 6 8 4 7 4 - 2 - 1 9**

1.5 Képviselő neve: **Schreindorfer Károly**

Ingatlankezelés az Önkormányzati tulajdonban lévő lakásoknál,

Köztemetők üzemeltetése

Zirc Város parkfenntartás, köztisztasági feladatok végzése

Önkormányzati intézményeknél karbantartás végzése

Fizikai közérzetet javító szolgáltatás végzése

Tanuszoda üzemeltetése

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Közcélú foglalkoztatottak munkavégzésének felügyelete és irányítása

Sporttelep üzemeltetése

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: Önkormányzati rendeletek,

1999. évi XLIII.tv. a temetőkről és a temetkezésről, Önkormányzattal kötött közhasznúsági szerződés

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Település lakossága

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: Település lakosai

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Kulturáltabb temető, az elhunyt személyek emlékének méltó megőrzése
Iskolarendszeren kivűli oktató nevelő munka, szabadidő hasznos eltöltése
Tisztább és barátságosabb virágos környezet
Tartósan munkanélküli személyek munka világához történő visszavezetése

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

„Zirci Városüzemeltetés” Közhasznú Nonprofit Kft

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Alapítótól kapott támogatás	57.820	64.243
	Központi költségvetésből támogatás	1.391	1.626

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	3.617	4.711
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető helyettes	1.876	3.414
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):**	5.493	8.126

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

„Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft

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

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	95.522	93.617
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)]	95.522	93.617
H. Összes ráfordítás (kiadás)	85.673	92.883
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	48.106	60.404
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	62.667	70.199
K. Adózott eredmény	9.410	713
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
	Igen	*Nem*
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	x	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	x	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	x	
Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]		x
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	x	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]		x

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

"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft

8420 Zirc, Alkotmány utca 5.

Kiegészítő melléklet
2016.

Fordulónap:	2016. december 31.
Beszámolási időszak:	2016. január 01. - 2016. december 31.

Zirc, 2017. május 5.

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 könyvvezetés módja
2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. Beszámoló választott formája és típusa
2.5. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
2.6. Értékvesztések elszámolása
2.7. Visszaírások alkalmazása
2.8. Vásárolt készletek értékelése

3. Elemzések

3.1. Adatok változása
3.2. Mérlegtételek megoszlása
3.3. Vagyoni helyzet
3.4. Likviditás és fizetőképesség
3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása
4.2. Befektetett eszközök
Befektetett eszközök egyéb sajátosságai
4.3. Saját tőke
Saját tőke változása
4.4 Céltartalék
4.5. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
4.6 Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
5.2. Bevételek

5.3. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
5.4. Társasági adó alakulása

6. Tájékoztató adatok

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

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

8420. Zirc, Alkotmány u. 12.

8420. Zirc, Rákóczi tér 3-5.

8420. Zirc, Március 15. tér 1.

8420. Zirc, Fáy A. u. 27.

8420. Zirc, Fáy A. u. 2/B. alagsor 1.

1.2. A beszámoló közreműködői

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

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:Hárs Brigittta 8500. Pápa, Ady sétány 2. kamarai tagsági száma:007307

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

2.5. 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.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

2.6. Értékvesztések elszámolása

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

2.7. Visszaírások alkalmazása

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

2016-ban nem volt elszámolt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás.

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**	**6271**	**10939**	**4668**
02.	I. Immateriális javak	0	0	0
03.	II. Tárgyi eszközök	6271	10939	+4668
04.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
05.	**B. Forgóeszközök**	**28957**	**20852**	**-8105**
06.	I. Készletek	2616	2851	235
07.	II. Követelések	2626	1497	-1129
08.	III.Értékpapírok	138	0	-138
09.	IV. Pénzeszközök	23577	16504	-7073
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**415**	**1591**	**1176**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN**	**35643**	**33382**	**-2261**
12.	**D. Saját tőke**	**28354**	**29066**	**712**
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	15944	25353	9409
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19.	VII.Adózott eredmény	9410	713	-8697
20.	**E. Céltartalékok**	**1000**	**0**	**-1000**
21.	**F. Kötelezettségek**	**2616**	**2603**	**13**
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	2616	2603	13
25.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**3673**	**1713**	**-1960**
26.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN**	**35643**	**33382**	**-2261**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	34277	26745	78,0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-39	-40	-0,3
III.	Egyéb bevételek	61262	66908	9,2
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28395	29014	2,2
V.	Személyi jellegű ráfordítások	48106	60404	25,6
VI.	Értékcsökkenési leírás	2786	2832	1,7
VII.	Egyéb ráfordítások	6386	633	-99
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**9871**	**730**	**-92,6**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	22	4	-99,8
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**22**	**4**	**-99,8**

C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY**	**9849**	**734**	**-92,5**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**9849**	**734**	**-92,5**
XII.	Adófizetési kötelezettség	439	21	-92,2
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**9410**	**713**	**-92,4**

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	**17,600**	**32,77**
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	17,60	32,77
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	**81,24**	**62,46**
Készletek	7,34	8,54
Követelések	7,37	4,48
Értékpapírok	0.39	0,0
Pénzeszközök	66,14	49,4
Aktív időbeli elhatárolások	**1,16**	**4,76**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	**79,55**	**87,07**
Jegyzett tőke	8,42	8,99
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	44,73	75,94
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	26,40	0,21
Céltartalékok	**2,81**	**0,00**
Kötelezettségek	**7,34**	**7,80**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	7,34	7,80

Passzív időbeli elhatárolások	**10,3**	**5,13**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 452%-ban, a tárgyévben 266 %-ban fedezte. A tárgyi eszközök értéke beruházás miatt növekedett.

A készletek finanszírozására az előző évben 1084 %-ban, a tárgyévben 1020 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A saját tőke az előző évhez képest 712 e Ft értékkel, 2,5%-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke összege az előző évhez képest nem változott.

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 79,5 a tárgyévben 87,07 %. A gazdálkodó tőkeerőssége növekedett, az eredménytartalék 9.409 e Ft-tal,

az előző évi adózott eredménnyel növekedett. Növelte a saját tőke összegét a tárgyévi mérleg szerinti eredmény is.

A társaság 2016-ban nem képzett céltartalékot.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 9,2 %-át, a tárgyévben 9,0%-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult, arányaiban nőttek a saját források.

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 13 e Ft értékkel csökkentek.. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 7.073 e Ft értékkel, 30,0 %-kal csökkent, mely a 2015. évi lakásalap pénzügyi részének elvonásából és a 2016. évi beruházsából adódott.

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 10,07%, a tárgyévben 6,9 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása gyengült.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 73,9%, a tárgyévben 53,9 % volt, jelentősen csökkent..

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 11,07, a tárgyévben 8,01 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 36 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 95.591 e Ft, a tárgyévben 93.617 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1974 e Ft értékkel, 2,1 %-kal csökkent..

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 34.277 e Ft, a tárgyévben 26.745 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 7.532 e Ft értékkel,22,0 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 26,4 %-át, a tárgyévben a 2,1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 313,7 %, a tárgyévben 237,6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 33,2 %, a tárgyévben2,45 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 275 Ft, a tárgyévben 267 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 98 Ft, a tárgyévben 7,6 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 19,5 Ft, a tárgyévben 1,20 Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 9.410 e Ft, a tárgyévben 713 e Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 8.697 e Ft értékkel, 92,4 %-kal csökkent..

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök egyéb sajátosságai

A Kft 2016. évben az uszoda épületnél helyreállítást végzett, és vásárolt egy teherautót.

4.3. Saját tőke

Saját tőke változása

A "Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft saját tőke elemeinek 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	15.944	25.353	9.409
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	9.410	713	-8.697
Saját tőke összesen	28.354	29.066	712

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Eredménytartalék változása

Az eredménytartalék növekedett a 2015.évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezése miatt.

Mérleg szerinti eredmény változása

A mérleg szerinti eredmény csökkent az előző évihez képest..

4.3. Céltartalék

A társaság nem képzett céltartalékot a jövőbeni kötelezettségekre.

4.4. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

4.5. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

A passziv időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a temetői sírhelymegváltásra befolyt összeg, értéke 1.713 e Ft.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

5.2. Bevételek

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	34.277	34,8	26.745	28,5
Aktivált saját teljesítményérték	-39	0,2	-40	0,0
Egyéb bevételek	61.262	65,0	66.908	71,5

Pénzügyi műveletek bevételei	22	0.1	4	0.0
Bevételek összesen	**95.522**	**100.0**	**93.617**	**100.0**

Az árbevétel 2016-ban 22%-kal az összes bevétel 2%-kal csökkent az előző évihez képest.

Az árbevétel megoszlása az alaptevékenység és a vállalkozói tevékenység között:

Adatok e Ft-ban

Előző év		Tárgy év	
Alap tevékenység	Vállalkozói tevékenység	Alap tevékenység	Vállalkozói tevékenység
3.287	30.990	3.830	22.915

Az alaptevékenység árbevétele 543 e Ft-tal, 17%-kal l növekedett, a vállalkozói tevékenyég árbevétele 8.075 e Ft-tal, 26%-kal csökkent.

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	28.395	33,1	29.014	31,2
Személyi jellegű ráfordítások	48.106	56,2	60.404	65,1
Értékcsökkenési leírás	2,786	3,3	2.832	3,1
Egyéb ráfordítások	6.386	2,0	633	0,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	**85.673**	**100.0**	**92.883**	**100.0**

5. 4. A társaság adóalapja

A Kft adózás előtti eredménye 734 e Ft, a fizetendő társasági adó a vállalkozási tevékenységből származó bevétel aránya alapján 21 e Ft.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	4	4
Fizikai	16	18
Összesen:	**20**	**22**

6.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

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" Közhasznú Nonprofit Kft	
Név második része:		Ha nincs második rész, ide ne ír
Gazdálkodási forma:	nonprofit korlátolt felelősségű társaság	
Cím:	8420. Zirc, Alkotmány u. 5.	

Csak az egyik jelölő négyzetben legyen x

Bejegyzési szám: [ ] Cégjegyzékszám: [x]

Cégjegyzékszám: 1 9 0 9 5 1 0 9 6 3

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

Statisztikai számjel	2 0 7 6 8 4 7 4 - 6 8 3 2 - 5 7 2 - 1 9	[x]
Adószám	2 0 7 6 8 4 7 4 - 2 - 1 9	[x]
Ez lesz beírva:	2 0 7 6 8 4 7 4 - 6 8 3 2 - 5 7 2 - 1 9	

Web:		honlapcím
E-mail	zivu@vnet.hu	e-mail cím

Beszámolókészítés időpontja:	2017. május 5.	dátum A számviteli politikával egyezően!
Fordulónap:	2016.december 31	dátum
A beszámoló éve:	2016	évszám

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

2016 évi egyszerűsített éves beszámoló

Fordulónap: **2016.december 31**

"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Nonprofit Kft

nonprofit korlátolt felelősségű társaság

Schreindorfer Károly
ügyvezető

Beszámolókészítés 2017. május 5.

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

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

Statisztikai számjel, vagy adószám

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

Cégjegyzékszám:

1	9	0	9	5	1	0	9	6	3		

Adatok ezer forintban

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg

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

Tételszám		Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
1	**A.**	**Befektetett eszközök**	**6 271**	**0**	**10 939**
2	**I.**	Immateriális javak	0	0	0
3	**II.**	Tárgyi eszközök	6 271	0	10 939
4	**III.**	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
5	**B.**	**Forgó eszközök**	**28 957**	**0**	**20 852**
6	**I.**	Készletek	2 616	0	2 851
7	**II.**	Követelések	2 626	0	1 497
8	**III.**	Értékpapírok	138	0	
9	**IV.**	Pénzeszközök	23 577	0	16 504
10	**C.**	Aktív időbeli elhatárolások	**415**	**0**	**1 591**
11		**Eszközök összesen**	**35 643**	**0**	**33 382**

Beszámolókészítés **2017. május 5.** Aláírás:

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

Statisztikai számjel, vagy adószám

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

Cégjegyzékszám:

1	9	0	9	5	1	0	9	6	3		

Adatok ezer forintban

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg

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

Tételszám		Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
12	**D.**	**Saját tőke**	**28 354**	**0**	**29 066**
13	**I.**	Induló tőke / Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
14	**II.**	Tőkeváltozás / Eredmény	15 944	0	25 353
15	**III.**	Lekötött tartalék	0	0	0
16	**IV.**	Értékelési tartalék	0	0	0
17	**V.**	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	1 904	0	543
18	**VI.**	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	7 506	0	170
19	**E.**	Céltartalékok	**1 000**	**0**	**0**
20	**F.**	**Kötelezettségek**	**2 616**	**0**	**2 603**
21	**I.**	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
22	**II.**	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
23	**III.**	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 616		2 603
24	**G.**	Passzív időbeli elhatárolások	**3 673**	**0**	**1 713**
25		**Források összesen**	**35 643**	**0**	**33 382**

Mérlegkészítés **2017. május 5.** Aláírás:

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

Statisztikai számjel, vagy adószám

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

Cégjegyzékszám:

1	9	0	9	5	1	0	9	6	3		

Adatok ezer forintban

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

egyéb szervezet

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

Tételszám		Megnevezés	Előző év			Előző évek módosításai			Tárgyév		
			Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen
1	1	Értékesítés nettó árbevétele	3 287	30 990	34 277			0	3 830	22 915	26 745
2	2	Aktivált saját teljesítmények értéke		-39	-39			0		-40	-40
3	3	Egyéb bevételek	61 262		61 262			0	66 908		66 908
4		ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetés	57 820		57 820			0	64 243		64 243
5		ebből: támogatások	57 820		57 820			0	64 243		64 243
6	4	Pénzügyi műveletek bevételei	22		22			0	4		4
10	**A**	Összes bevétel (1±2+3+4+5)	64 571	30 951	95 522			0	70 742	22 875	93 617
11		ebből: közhasznú tevékenység bevételei	3 287		3 287			0	3 830		3 830
12	6	Anyagjellegű ráfordítások	20 312	8 083	28 395			0	20 489	8 525	29 014
13	7	Személyi jellegű ráfordítások	35 543	12 563	48 106			0	47 720	12 684	60 404
14		ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	3 617	402	4 019			0	6 137	1 988	8 125
15	8	Értékcsökkenési leírás	1 711	1 075	2 786			0	1 757	1 075	2 832
16	9	Egyéb ráfordítások	5 101	1 285	6 386			0	233	400	633
17	10	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0			0			
19	**B**	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	62 667	23 006	85 673				70 199	22 684	92 883
20		ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	62 667		62 667				70 199		70 199

Beszámolókészítés időpontja: **2017. május 5.**

Cégszerű aláírás:

Statisztikai számjel, vagy adószám

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

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

egyéb szervezet

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

Cégjegyzékszám:

1	9	0	9	5	1	0	9	6	3		

Adatok ezer forintban

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

Tételszám		Megnevezés	Előző év			Előző évek módosításai			Tárgyév		
			Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozói tevék.	Összesen
	C	Adózás előtti eredmény (A-B)	1 904	7 945	9 849				543	191	734
	12	Adófizetési kötelezettség		439	439			0		21	21
	D	Adózott eredmény (C-12)	1 904	7 506	9 410	0	0	0	543	170	713
	13	Jóváhagyott osztalék			0			0			0
	E	Tárgyévi eredmény (D-13)	1 904	7 506	9 410	0	0	0	543	170	713

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	1 391		1 391			0	1 626		0
2	**B.**	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	57 820		57 820			0	64 243		64 243
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

Beszámolókészítés időpontja: **2017. május 5.**

Cégszerű aláírás:

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

Statisztikai számjel, vagy adószám

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

Cégjegyzékszám:

1	9	0	9	5	1	0	9	6	3		

Adatok ezer forintban

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklet

egyéb szervezet

Szervezet:	"Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú 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.

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

I./ Általános jellegű kiegészítések

a. A szervezet bemutatása

Az alapítás időpontja:	2000.09.13

Főtevékenység:	tevékenység
További jelentős tevékenységek:	további tevékenység

Alapítók

Név:	Cím:
Pusztai Mária	5400. Mezőtúr, Eper utca 53.
Lenkei József	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

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

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%	93 617	Maximum		93 617
Adózás előtti eredmény	5,00%	734	Minimum		0
Adózott eredmény	5,00%	713	**Egyedileg jelentős tétel**		11 585
Mérlegfőösszeg	2,00%	0			
Saját tőke	5,00%	29 066			

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 mérlegsoronként 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

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

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 könyvvezetés 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.

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

Beszámolónk készítése során, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés 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 könyvvezetés 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.

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

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
				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:

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

Az értékcsökkenés bemutatása

Adatok E Ft

Megnevezés	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	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**

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

Jelentősebb szállítói tartozások:

Tétel neve	Megjegyzés	Összeg E Ft
		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

VA% = előző év %-a NÉ = nem értelmezhető

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

NÉ = nem értelmezhető

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

III./ Tájékoztató jellegű kiegészítések

f. Személyi kapcsolatok

A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok:

Vezető tisztségviselő neve	Lakcíme	Képviseleti 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

Záradék:

hitelesítő záradék

A könyvvizsgáló juttatásainak megoszlása:

Éves könyvvizsgálati díj: 100% E Ft

Adótanácsadói díj: 0% E Ft

Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás díja: 0% E Ft

Munkavállalók juttatásai:

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

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

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	

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

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	

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

h. A tevékenységi programok bemutatása

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

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

I. A vagyoni helyzet mutatói:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Tőkeerősség (Saját tőke / Források)	79,55%	87,07%	109,45%
Kötelezettségek aránya (kötelezettségek/források)	7,34%	7,80%	106,24%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke/befektetett eszközök)	452,14%	265,71%	58,77%

A pénzügyi helyzet mutatói:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Likviditás (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	11,07	8,01	72,37%
Likviditási gyors ráta ((forgóeszközök - készletek)/rövid lejáratú kötelezettségek)	10,07	6,92	68,68%

Jövedelmezőségi mutatók:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Jövedelemarányos (Üzleti tevékenység eredménye/ (értékesítés nettó árbevétele + egyéb bevétel))	10,31%	0,78%	7,60%
Tőke arányos (adózott eredmény/saját tőke)	33,19%	2,45%	7,39%
Élőmunka arányos (adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások) M Ft	20,47%	1,22%	5,94%
Eszköz arányos I. adózás előtti eredmény / (immateriális javak+tárgyi eszközök) M Ft	157,06%	6,71%	4,27%
Eszköz arányos II. (adózás előtti eredmény / készletek) M Ft	376,49%	25,75%	6,84%
Létszám arányos (adózott eredmény/átlagos statisztikai létszám M Ft	NÉ	NÉ	NÉ

NÉ = nem értelmezhető

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

Befektetett pénzügyi eszközök

Adatok E Ft

Megnevezés	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	Visszaírás	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

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

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

Copyright: Inter Rezidencia Tanácsadó Kft.

cegiranytu.hu - az üzleti megoldások tárháza

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JELENTÉS 2016

Készült: 2017 május 08-án a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság Zirc Alkotmány u. 5. szám alatti hivatalos helyiségében.

Jelen vannak:	Nagy Tamás Imre	Felügyelő Bizottsági Elnök
	Gyurkó Jánosné	Felügyelő Bizottsági Tag
	Kiss József	Felügyelő Bizottsági Tag

A Felügyelő Bizottság a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi működését és gazdálkodását ellenőrizte. A Társaság könyveibe, irataiba a bizottság betekintett és azok átvizsgálása után az alábbi megállapításait teszi:

1. A „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016 évi működése során a Társaság érdekeit súlyosan sértő esemény, mulasztás nem történt.

2. A vezető tisztségviselő felelősségét megalapozó tény nem merült fel.

3. Az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba, alapító okiratba, tulajdonosi határozatokba nem ütközik.

4. A Társaságnál a 2016-os évben beszerzésre került egy újonnan vásárolt dupla kabinos tehergépkocsi bruttó: 7.112.000 Ft értékben. A vásárlás tehermentesen történt.

5. A temetkezési szolgáltatási tevékenység végzése a 2016-os évben tovább folytatódott. A Társaság megteremtette a szolgáltatás folytatásának feltételeit.

6. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 112/2014.(V.26.) határozatának megfelelően a zirci Tanuszoda üzemeltetésével bízta meg a társaságot A támogatás mértéke 14.795.167. Ft volt. A Tanuszoda fa ajtói műanyag ajtóra lettek kicserélve. Az uszoda épületének ereszcsatornája cserélve lett.

7. A nyilvános illemhely költségeinek elszámolását rendben találtuk, működtetése a Közhasznúsági szerződés szerint történt. A jelentősen megnövekedett rongálások csökkentése érdekében javasoljuk a WC előtti terület kamerázását.

8. A Társaság a zirci köztemetők üzemeltetését Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződés keretében végzi. A Társaság a Közhasznúsági szerződés szerint a temetők üzemeltetésére **3.911.580 Ft támogatást kapott a 2016-os évben.**

9. A Társaság az Önkormányzattal megkötött Közhasznúsági szerződés szerint ütemezett támogatást **63.628.671 Ft**-ot maradéktalanul és időben megkapta.

10. A Társaság alapító okiratában a 2016-os évben változtatás nem történt.

11. A Felügyelő Bizottság javasolja a Képviselőtestületnek az ügyvezető személyi alapbérének rendezését a 2017 -es évre.

Összefoglalás:

A Felügyelő Bizottság a „Zirci Városüzemeltetés" Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016 évi mérlegbeszámolóját, közhasznúsági jelentését megvitatásra és elfogadásra javasolja Zirc Város Önkormányzati Képviselő-testületének.

k.m.f.

Gyurkó Jánosné	Nagy Tamás Imre	Kiss József
FEB tag	FEB Elnök	FEB tag

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

„ Zirci Városüzemeltetés" Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a „ Zirc Városüzemeltetés" Nonprofit Kft 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 33.382 E Ft, az adózott tárgyévi eredmény 713 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a „ Zirc Városüzemeltetés „ Nonprofit Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk *„A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége"* szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a „ Zirci Városüzemeltetési „ Nonprofit Kft 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítottunk ki és hajtottunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzetünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismertük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk) meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjunk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk) dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Pápa, 2017. május 5.

.....

dr. Hárs Józsefné
Hárs Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
8500 Pápa, Ady sétány 2. C. lph. fsz. 1.
Nyilvántartási szám: 001730

.....

Hárs Brigitta
Nyilvántartási szám: 007307

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

„Zirci Városüzemeltetési" Közhasznú Nonprofit Kft
8420 Zirc, Alkotmány u 5.

Hárs Brigitta könyvvizsgáló részére

***Dátum*: Zirc, 2017. május 5.**

A jelen teljességi nyilatkozat a „Zirci Városüzemeltetési „ Közhasznú Nonprofit Kft *2016.* december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet 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 rögzítetett 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.

4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.

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

7. 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.

8. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

9. *Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.*

10. *Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.*

11. *A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.*

12. *A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.*

13. *Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.*

14. *A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.*

15. *A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.*

16. *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.*

17. *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.*

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
   - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
   - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
   - 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:
   - vezetés
   - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
   - 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. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. *Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.*
9. *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) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;*
   - *c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.*
10. *Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.*
11. *Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.*

Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől.

"ZIRCI VÁROSÜZEMELTETÉS"
NONPROFIT KFT.
8420 Zirc, Alkotmány u. 5.
Tel.: 88/414-394
Adószám: 20768474-2-19
Bankszámla: 78900030-10011324