

JAVASLAT

a Képviselő-testület

2017. május 16-i ülésére

Tárgy: Javaslát a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadására

Készítette: Ács Sándor önkormányzati gazdasági társaság vezető

Előterjesztő: Ács Sándor önkormányzati gazdasági társaság vezető

Véleményező bizottságok: Pénzügyi, Jogi és Ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. (továbbiakban Kft.) 2016. évi árbevétele 289,4 millió Ft (2015-ben 223,5 millió Ft) volt. A mérleg főösszege 178 eFt. Bár a társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, a 100 %-os önkormányzati tulajdonra tekintettel a könyvvizsgáló a 2016. év gazdasági beszámolóját a Városgazdálkodási Kft-nek áttekintette. A Moore & Stephens, a Kft. könyvvizsgálója a Kft. 2016. évi működését átláthatónak, szabályszerűnek és a Kft. tényleges vagyoni helyzetét tükrözőnek minősítette.

A Kft. 3,7 millió Ft adózás előtti, 3,2 millió Ft adózott eredményt ért el 2016-ban. A Kft. helyi adókötelezettségét teljesítette. A Kft-nél a befektetett eszközök értéke 86,3 millió Ft-ra nőtt. A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2016. május 1-től az önkormányzattal kötött vagyonkezelői szerződés keretében üzemelteti a vagyonkezelésbe adott telephelyet.

A beszerzéseknek köszönhetően a munkatársak eszközellátottsága kielégítő színvonalú lett. Ezen beszerzések az elszámolt értékcsökkenés miatt jelentős hatást gyakoroltak a társaság eredményére. A Kft. Felügyelő Bizottság a 2016. évi beszámolót elfogadta, és a Tisztelt Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja oly módon, hogy osztalékfizetés ne történjen.

Döntési javaslat

"A Városgazdálkodási Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadása"

Tervezett döntéstípus: **határozat**

Tervezett ágazati besorolás: **érdemi döntés**

A Képviselő-testület a javaslatról egyszerű többséggel, nyílt szavazással dönt.

Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés mellékletét képező mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét és a könyvvizsgálói jelentést megismerte és elfogadja.

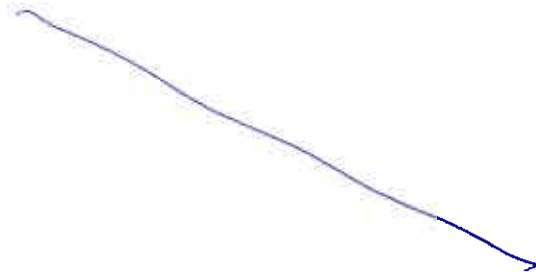
Határidők és felelősök:


Határidő: **azonnal**, Felelős: **Ács Sándor**

Dunavarsány, 2017. május 5.

Aláíró lap

a "Javaslat a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadására" című napirendi ponthoz.




Ács Sándor
ügyvezető

Az előterjesztés törvényes:



dr. Szilágyi Ákos
jegyző



MÉRLEG 'A' 2016.

Időszak: 2016.01.01 - 2016.12.31

Megnevezés	Előző év eFt	Módosítás eFt	Tárgyév eFt
Eszközök			
A. Befektetett eszközök	12 615		86 372
I. Immateriális javak	21		545
II. Tárgyi eszközök	12 594		85 827
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	42 197		61 974
I. Készletek	2 705		1 686
II. Követelések	21 684		11 052
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	17 808		49 236
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 421		29 505
Eszközök összesen	56 233		177 851
D. Saját tőke	36 683		39 903
I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	22 150		31 818
V. Lekötött tartalék	3 965		1 865
VI. Értékelési tartalék			
VII. Adózott eredmény	7 568		3 220
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	17 584		81 624
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			39 349
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	17 584		42 275
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 966		56 324
Források összesen	56 233		177 851

Dunavarsány, 2017.05.16

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2016.

(összköltség eljárás)

Időszak: 2016.01.01 - 2016.12.31

Megnevezés	Előző év eFt	Módosítás eFt	Tárgyév eFt
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	223 531		289 407
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	147		231
III. Egyéb bevételek	48		1 355
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	93 732		119 285
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	111 674		151 168
VI. Értékcsökkenési leírás	6 982		12 380
VII. Egyéb ráfordítások	3 408		4 432
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	7 930		3 728
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1		3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)			
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1		3
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	7 931		3 731
X. Adófizetési kötelezettség	363		511
D. Adózott eredmény (+-C-X)	7 568		3 220

Dunavarsány, 2017.05.16

DUNAVARSÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.
2336 Dunavarsány
Kossuth Lajos utca 18.

Kiegészítő melléklet

**2016. évi egyszerűsített éves beszámoló
melléklete**

Adószám: 13386140-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-101130

Ügyvezető igazgató: Ács Sándor

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A társaság 2004. október 15-én egy fő tervezett létszámmal jött létre. A 2016.évi beszámoló a társaság gazdálkodásáról, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és annak változásáról ad képet az üzleti év során.

A kiegészítő melléklet a Számviteli törvényben foglaltak szerint készült, tartalmazza azokat a szöveges magyarázatokat, amelyek a mérlegben és az eredmény-kimutatásban szereplő adatokon túl a teljes körű tájékoztatáshoz szükségesek.

A társaság fő tevékenységi köre: építményüzemeltetés.

A cég a Számviteli Törvény által választható egyszerűsített éves beszámoló „A” változat összköltséges eljárással készíti el. Ez biztosítja legjobban a tulajdonos számára átfogó, leglényegesebb tájékoztatását. Számvitelét kettős könyvviteli rendszerben készíti el.

Ügyvezető: Ács Sándor, címe: 2132 Göd, Regős utca 20.

A mérleget készítette: Szabóné Bere Erzsébet, regisztrációs szám: 196655.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. január 31.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

MÉRLEGHEZ TARTOZÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

Befektetett eszközök

TÁRGYI ESZKÖZÖK, IMMATERIÁLIS JAVAK

A tárgyi eszközöket és immateriális javakat a Számviteli Törvény szerint bekerülési értéken (beszerzési, előállítási) kell értékelni.

Műszaki berendezések, gépek, járművek besorolásánál az üzleti tevékenységet kiszolgáló tárgyi eszközöket vette figyelembe a társaság.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek rendeltetésszerűen használatba vett, a műszaki berendezések, gépek, járművek tételébe nem tartozó berendezési tárgyak, gépek, irodai, igazgatási felszerelések, járművek tartoznak.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

Az amortizáció elszámolása a bruttó érték alapján lineárisan történik a használati idő figyelembevételével. Ez egyes eszközök esetén eltér a TAO törvény szerinti kulcstól. Így mindkettő nyilvántartását vezetjük. Az értékcsökkenés elszámolása félévente történik.

Az új immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a számviteli tv. szerint élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A kis értékű eszközöket a tevékenységet közvetlenül szolgáló 100.000.-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését használatba vételkor egy összegben írja le a Társaság.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

A Számviteli törvény 2016. január 1-ei hatályos változása miatt a mérleg és eredménykimutatás formája változott. A Számviteli törvény 2016. évi változása a 2015. évi beszámoló mérleg és eredménysorait nem érintette, ezért a mérleg és eredménysorokban nem történtek átsorolások.

A társaság a számviteli politikájában a kivételes nagyságrendű bevételek, költségek és ráfordítások összegét 150 mFt-ban határozta meg.

Immateriális javak egyenlege: 545 e Ft
Tárgyi eszközök egyenlege 85.827 e Ft

Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2016. évi részletes változását 1. sz. mellékletben lévő mozgástáblázat mutatja be.

Forgóeszközök

Készletek

A készletek értéke a 2016.12.31.-én felvett leltár alapján került meghatározásra.

A készletek értéke 1.686 e Ft

KÖVETELÉSEK

Vevő követelés 10.272 eFt

Egyéb követelések 780 eFt

Egyéb követelések összetétele eFt

Munkabér előleg	416
Állammal szembeni követelés	179
Szállítói túlfizetés	185

A társaság pénztárának, bankszámláinak, csekkeinek értéke 2016. december 31-én **49.236 eFt** volt. A beszámolási időszak alatt a Társaság pénzügyi helyzete stabil, likviditása és fizető képessége biztos volt.

Aktív időbeli elhatárolások 29.505 eFt
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása 29.016 eFt
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 489 eFt

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK): 177.851 eFt

Források

I. Saját tőke

A Társaság forrásait a mérlegtételek tagolásának megfelelően, főkönyvi számla szerinti bontásban mutatjuk be.

Az alapítók: belföldi jogi személy

Tulajdoni hányad: Dunavarsány Város Önkormányzata 100%.

A Társaság 2016.12.31.-án 3.220 eFt mérleg szerinti eredménnyel, 31.818 eFt eredménytartalékkal 1.865 eFt lekötött fejlesztési tartalékkal együtt saját tőkeként 39.903 eFt-ot szerepeltet mérlegében.

II. Kötelezettségek

1. Szállítók **15.019 eFt**

2. Hosszú lejáratú kötelezettségek **39.349 eFt**

A hosszú lejáratú kötelezettségek között a Dunavarsányi Önkormányzattal 2016.05.01-én kötött vagyonkezelésbe kapott eszközök bekerülési értékét tartja nyilván a társaság.

3. Egyéb kötelezettségek **27.256 eFt**

Egyéb kötelezettségek összetétele	eFt
SZJA előleg	2.131
Egészségbiztosítási és m. erópiaci járulék	816
Nyugdíjbiztosítási alap	1.027
Szociális hozzájárulási adó	2.337
NEBIH felügyeleti díj	55
EHO %-os	1.240
Szakképzési hozzájárulás	153
Rehabilitációs hozzájárulás	649
Általános Forgalmi Adó	1.983
Társasági adó	149
Helyi iparüzési adó	1.059
Jövedelem	6.518
Vevői túlfizetések	8.975
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	164
ÖSSZESEN	27.256

4. Passzív időbeli elhatárolás **56.324 eFt**

- Költségek passzív időbeli elhatárolása 4.592 eFt
- Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása 51.732 eFt

FORRÁSOK (Passzívák): **177.851 eFt**

EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét tartalmazó eredmény-kimutatás a Számviteli Törvény alapján „A” változat szerint összköltséges eljárással állapítja meg a rögzített módok közül. Az elért adózott eredmény a következőkben bontott árbevétel és költségek összevetéséből alakult ki.

I. Árbevétel

Adatok ezer forintban	2015. év	2016.év
Belföldi árbevétel	223.531	289.407
- épület takarítás	45.812	50.707
- közútkezelés	22.990	35.835
- közterület fenntartás	43.865	63.414
- ingatlan üzemeltetés	40.222	41.655
- egyéb irodai szolg.	813	31
- konyha	50.975	72.084
- ételszállítás	2.808	3.529
- egyéb, szolg., villanysz.	11.965	18.624
- multi szerviz	4.081	3.528
Egyéb árbevétel	48	1.355
Összesen:	223.579	290.762

II. Költségek és ráfordítások

Adatok ezer forintban	2015. év	2016.év
Összes anyagjellegű költség	93.732	119.285
Összes személyi jellegű költség	111.674	151.168
- Bérköltség	80.403	97.708
- Személyi jellegű egyéb kifiz.	11.153	24.440
- Bérjárulékok	20.118	29.020
Összes értékcsökkenési leírás	6.982	12.380
Ráfordítások	3.408	4.432
Költségek összesen:	215.796	287.265
Pénzügyi műveletek eredménye	1	3
Rendkívüli bevétel	0	0
Társasági adó	363	511
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7.568	3.220

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

I. Tájékoztató bér és létszám adatok

A Társaság létszáma: 53 fő
Kifizetett jövedelem: 97.708 eFt.

Társasági Adó :

Adózás előtti eredmény 3.730.252

Adóalap növelő tételek

Értékcsökkenési leírás sztv. 12.380.139
Bírság, késedelmi pótlék (86972,8698) 30.000
Összesen: 12.410.139

Adóalap csökkentő tételek

Fejlesztési tartalék eredmény terhére (50 %) 1.865.000
Értékcsökkenési leírás adó tv. 9.168.671
Összesen: 11.033.671

Adóalap 5.106.720
Adó 10 %
Társasági adó 510.672 Ft

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett. A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Dunavarsány, 2017. május 16.

.....
Ügyvezető Igazgató

Dunavarsányi Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság
2336 Dunavarsány, Kossuth Lajos utca 18.
Cégjegyzék szám: 13-09-101130

Könyvvizsgálói Jelentés Tervezet

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 177 851 E Ft, az adózott eredmény 3 220 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időpontra végződő 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 Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi 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 Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünkben „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” című szakasz tartalmazza.

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

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

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 számviteli 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.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

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 Könyvvizsgálói 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.

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk. 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.

- Megismerjük 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 vonjuk 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, minősíteniünk 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 prezentálását, 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.

Komárom, 2017. május 09.

.....
Wágner Vilmos
Moore Stephens Wagner Kft.
Ügyvezető Igazgató

.....
Martonné Őszi Rózsa
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai szám:006365