



BADACSONYTOMAJ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8258 Badacsonytomaj, Fő utca 14.

Telefon: 87/571-270

Fax: 87/471-289

E-mail: onkormanyzat@badacsonytomaj.hu

Szám: 1/13-~~145~~/2016.

ELŐTERJESZTÉS

Badacsonytomaj Város Önkormányzat képviselő-testületének
2016. május 25-i *soros NYÍLT* ülésére

- Tárgy:** VN. Kft. 2015. évi mérleg beszámolójáról
- Melléklet:** Közhasznúsági jelentés
2015. évi normál egyszerűsített éves beszámoló
Jegyzőkönyv FEB ülésről (2016.05.05)
Független könyvvizsgálói jelentés
Teljességi nyilatkozat
Jogi teljességi nyilatkozat
- Előadó:** Krisztin N. László polgármester
- Előkészítő:** Bolla József ügyvezető VN Kft.
- Meghívott:** Bolla József ügyvezető VN Kft.
Székely István könyvvizsgáló Székely Könyvvizsgáló Kft.
- Tárgyalja:** Pénzügyi, Ügyrendi- és Szociális Bizottság

A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:

Wolf Viktória
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2016. évi munkatervében rendelte el a VN. Kft. 2015. évi mérlegről készített beszámoló előterjesztését, melyet a VN Kft. hivatalomhoz megküldött.

Jelen előterjesztésem mellékleteként csatolom a dokumentumokat és egyben kérem a T. Képviselő-testület, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjék.

Badacsonytomaj, 2016. május 17.

Tisztelettel:

Krisztin N. László
polgármester

I.
HATÁROZATI JAVASLAT

(a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2016.(V.25.) Képviselő-testületi határozat

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Badacsonytomaj VN Kft. 2014. évi mérlegbeszámolóját – Közhasznúsági jelentés 2015.01.01-2015.12.31. – jóváhagyólag, az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
2. felhatalmazza a Krisztin N. László polgármester, hogy a döntésről az ügyvezetőt értesítse.

Határidő: elfogadásra azonnal
Felelős: Krisztin N. László polgármester
Bolla József VN Kft. ügyvezető

Cégjegyzék száma: 19-09-511043
Statisztikai számjel: 219225414211-572-19

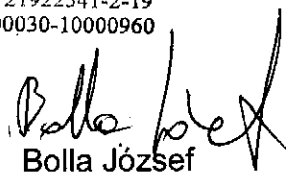
KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

BADACSONYTOMAJ VÁROSÜZEMELTETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
8258 BADACSONYTOMAJ Fő u. 14.

2015-01-01 és 2015-12-31 közötti gazdálkodásáról.

Badacsonytomaj, 2016-04-20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960


Bolla József
Ügyvezető

Ügyvezető rövid tartalmi értékelése

1. Bevezetés.

Badacsonytomaj Városüzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság - továbbiakban **KFT**, - működését 2009. január 1.-én kezdte meg a törvényi előírásoknak megfelelően.

A KFT. feladatai az éves Üzleti Tervben- a Tulajdonos döntésével egy gazdasági évre vonatkozóan –a közhasznú feladatok a tulajdonossal kötött „**Közhasznúsági Szerződés**” szerint a biztosított támogatás mértékéig, míg a vállalászási feladatok KFT. szabad kapacitásainak kihasználására az önkormányzat vállalászói megrendelése, és azokon felül –ügyvezetői döntési körben - vállalászási szerzödésekben rögzítettek szerint tervezhető.

1.1 A VN Kft. közhasznú és vállalászási tevékenysége 2015. évben

A VN Kft. Közhasznú tevékenységét a Tulajdonos Önkormányzat és a KFT. között megkötött Közhasznúsági Szerzödés, (2009.-03.-25.-i) 48/2009 (III. 25) számú Képviselő-testületi határozata alapján végezte.

A VN Kft. Vállalászási tevékenységét az egyéb szabad kapacitást lekötő vállalászási munkák mellett az éves tervezhető Önkormányzat és társasága között létrejött Vállalászási (üzemeltetési) Szerzödések jelentik:

- Szerzödés a badacsonyi és badacsonytomaji strandfürdök üzemeltetéséről (2005.-04 -14)
- Szerzödés a badacsonytomaji, és az örsi településrészen lévő temetők üzemeltetéséről a 14/2004.(IV.5.) sz. Önkormányzati rendelet V. fejezet 10.§(1) alapján. (2005. március 31.)
- Fizető parkolók üzemeltetése 3/2009. (III.3.) Önkormányzati rendelet alapján
- Önkormányzati rendelet a 2015. évi költségvetésről.

1.2. Adatok a 2015. évi gazdálkodásról.

A VN KFT a vállalkozási bevételéből, és az Önkormányzati finanszírozásból fedezi a közhasznú tevékenység költségeit.

„Közhasznú feladatok:

- A tulajdonos által meghatározott közhasznú feladatok racionális ellátása.
- A karbantartási feladatok terv szerinti elvégzése
- Intézmények folyamatos karbantartása
- A település fenntartása, a pénzügyi egyensúly figyelembe vételével.

„Vállalkozási feladatok:

- Az idényjellegű munkacsúcsok feladatainak megoldása
- A VN Kft. érdekeltiségének fejlesztését, eredményességének érdekében.
- Rendeletek, határozatmódosítások kimunkálását.
- A bevételek növelésének további lehetséges módjai.

„A személyzeti és munkaügyi feladatok:

- A munkavégzés biztonsági, munkaegészségi feltételeinek, a szükséges eszközök, szerszámok biztosítása.
- A feladatokhoz igazodó munkaerő létszám biztosítása

1.3 A bevételek és kiadások alakulása.

Az alábbi táblázatok tartalmazzák:

- a társaság bevételének tevékenységenkénti alakulását.
1.sz. táblázat
- a társaság kiadásainak alakulását munkaszámok alapján.
2.sz. táblázat

Kiemelt gazdálkodási adatok- értékek:

VN Kft. 2015. évi árbevétele:	123.400 e Ft.
VN Kft 2015 évi költségfelhasználása:	114. 071 e Ft
Bankszámla: 2015. dec.31.	13.898 e Ft
Pénztár számla: 2015.dec.31.	104 e Ft

1. számú táblázat

Bevételek alakulása a 2015. évi üzleti tervhez viszonyítva

Badacsonytomaj Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 24./2015. (II.04.) számú határozatával elfogadta a VN KFT 2015. évi üzleti tervét.

	Terv	Tény	%
Önkormányzati tám.	22.700	31.992	140,9
Köztemetők üzemeltetése	800	1.808	226
Strandok	35.000	40.107	114,6
Üzlet, terület bérleti díj	7.200	8.029	111,5
Parkolók üz.	20.000	22.908	114,5
Erdőgazdálkodás	500	25	5
Ügyvez. Hatáskörű tev	3.000	8.871	295,6
Önkormányzati megrend.	5.000	6.652	133
Különféle egyéb bevét	-	3.008	
Összesen:	94.200	123.400	130,99%

A bevételek alakulása 130,99 % volt.

A fenti kimutatásból látszik, hogy az önkormányzati támogatás tette lehetővé, hogy feladatainkat el tudjuk látni..

A bevételek alakulásánál a temető bevétel alul lett tervezve a befizetésekhez képest.

A strandok a kedvező időjárásnak köszönhetően a terven felül teljesítettek.

Badacsonytomaj VN KFT-nek a 2015. évben már nem volt lehetősége folyószámla hitel igénylésére, melyet az Önkormányzat által átadott pénzeszközökkel tudtunk pótolni.

Az Önkormányzat összesen 31.992. e Ft-tal támogatta a VN KFT működését.

Parkolók üzemeltetése 2.908.e. Ft –tal hozott több bevételt a tervezetthez képest. Jelentős többletbevétel mutatkozott az ügyvezetői hatáskörű feladatok bevételi oldalán is, mely annak köszönhető, hogy sikerült olyan plusz munkákat szereznünk és elvégeznünk, melyek növelték a bevételünket.

2. számú táblázat

Kiadások alakulása munkaszámok szerint

Megnevezés	2015. évi üzleti terv	Tény	%
110 Parkfenntartás	10.300	10.784	104,7
120 Ágyások, virágtartók	4.300	3.634	84,5
121 Új virágágyások	1.500	1.515	101
130 Sorfák, parkfák	2.000	2.651	132,6
140 Köztéri bútorok	1.500	1.408	93,9
210 Közterületen hull. gyűjtés	4.500	4.974	110,5
220 Utak karbantartása	3.000	3.904	130
225 Hóeltakarítás	1.500	1.136	75,7
230 Árkok, átereszek	1.000	879	88
240 Közterületek takarítása	1.000	886	89
250 Zászlózás, díszvilágítás	500	512	102,4
320 Temető üzemeltetés	2.800	3.216	115
330 Közkutak, ivóvíz	800	1.089	136
340 Közintézmények karb.	2.000	3.643	182
400 Közhasznú fogl.	1.000	1.176	117,6
450 Fel nem osztott kts, Értékcsökkenés	16.500 4.500	21.586	130,8
Összesen:	58.700	62.993	107,3
510 Köztemetők üzemeltetése	0	112	
520 Strandok	17.000	24.816	146
521 Üzlet bérleti díjak	0	0	
530 Szénégető dűlő	1.500	2.094	140
540 Parkolók üzemeltetése	10.000	7.036	70
551 Erdőgazdálkodás	1.000	725	72,5
600 Ügyvezetői hatáskörű fel.	1.500	8.418	561
630 Önkormányzati megrendelés	3.500	6.233	178
631 Sportpálya üzemeltetés	2.500	1.644	66
Összesen:	37.000	51.078	138 %

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti kimutatásból látszik, hogy a Badacsonytomaj VN KFT kiadásai 2015. évi tervezett 95.700. e Ft-tal szemben 114.071. e Ft.

Megnövekedett kiadásainkat csak önkormányzati támogatással tudtuk teljesíteni, és a munkákat megfelelő minőségben elvégezni.

2015. évi üzleti tervünk alakulásához nagyban hozzájárult az, hogy az Önkormányzat több kivitelezési munkát bízott ránk, valamint a szezonális munkák elvégzéséhez plusz létszám felvételét tette lehetővé, melyhez az anyagi forrást is biztosította.

Az Önkormányzat az alábbi pénzeszközöket biztosította részünkre 2015. évben:

- a nyári- és téli időszakban 5 fő foglalkoztatását
- a badacsonytomaji strand bejáratának térkövezését
- a badacsonytomaji strandon kerékpártároló kialakítását
- fenti három tevékenységre összesen **8.215.806.- Ft**
- Strandi kamerarendszer kiépítése **456.334 Ft**
- Badacsonyörsi fürdőhely üzemeltetése **239.200 Ft**
- Művelődési Ház szennyvízbekötésének kialakítása **381.090 Ft**

Az önkormányzat által megrendelt munkák és a támogatásként átadott pénzeszközök összege **31 992 e Ft volt**, melynek köszönhetően a 2015. évet pozitív eredménnyel tudtuk zárni.

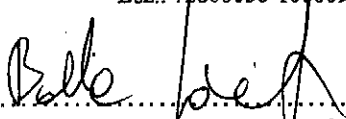
Összefoglalva:

A Badacsonytomaj VN KFT 2015. évi mérleg és eredmény kimutatás alátámasztását igazoló dokumentumok alapján a vállalkozási tevékenység fenntartásához az összes költség 51 %-át, míg a közhasznú feladatok finanszírozásához az összes költség 49 %-át használtuk fel.

A VN KFT jelenleg 19.835. e Ft saját tőkével
3.330. e Ft jegyzett tőkével rendelkezik

Badacsonytomaj, 2016. 04. 20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960


.....
Bolla József
ügyvezető

2	1	9	2	2	5	4	1	4	2	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	1	0	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céjegyzék száma


A vállalkozás megnevezése: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
A vállalkozás címe: **8258 BADACSONYTOMAJ, FŐ út 14.**
A vállalkozás telefonszáma: **87571048**

Normál egyszerűsített éves beszámoló

2015
üzleti évről

BADACSONYTOMAJ, 2016.04.20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: 21922541421111319
 Cégjegyzékszám: 19-09-511043
 A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
 Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 890	0	12 177
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	132
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 890	0	12 045
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	4 871	0	14 413
6	I. KÉSZLETEK	133	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	134	0	411
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 604	0	14 002
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	14 761	0	26 590

**Badacsonytomaj Városüzemeltető
 Közhasznú Nonprofit Kft.**
 8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
 Adószám: 21922541-2-19
 Bsz.: 72800030-10000960

BADACSONYTOMAJ, 2016.04.20.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: 21922541421111319
 Cégjegyzékszám: 19-09-511043
 A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
 Források (passzívák)**

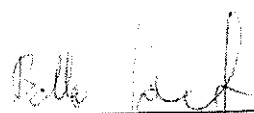
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	10 506	0	19 835
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 330	0	3 330
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	12 523	0	7 176
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKÉLÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-5 347	0	9 329
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 863	0	6 139
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 863	0	6 139
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	392	0	616
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	14 761	0	26 590

**Badacsonytomaj Városüzemeltető
 Közhasznú Nonprofit Kft.**
 8758 Badacsonytomaj, Fő út 14.
 Adószám: 21922541-2-19
 Bsz.: 72800030-10000960

BADACSONYTOMAJ, 2016.04.20.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: 21922541421111319
 Cégjegyzékszám: 19-09-511043
 A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	66 038	0	89 201
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	21 837	0	34 120
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	38 308	0	44 156
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	50 191	0	62 708
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 927	0	5 600
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	861	0	1 117
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-5 411	0	9 740
9	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	86	0	80
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	21	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	65	0	80
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-5 347	0	9 820
13	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0
14	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-5 347	0	9 820
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	491
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 347	0	9 329
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-5 347	0	9 329

Badacsonytomaj Városüzemeltető
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
 Adószám: 21922541-2-19
 Baz.: 72800030-10000960

BADACSONYTOMAJ, 2016.04.20.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Leltár

Készült: Badacsonytomaj VN KFT 8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14. adószáma: 21922541-2-19 2015. 12. 31-i mérlegforduló napján készített beszámolóhoz.

A leltár elkészítéséért és valódiságáért a KFT leltározási szabályzata alapján a KFT mindenkori ügyvezetője felelős.

A 2015. 12.31-i leltárt előkészítette a KFT társasággal munkaviszonyban álló Vargáné Szőke Judit könyvelő végezte.

A leltározást a főkönyvvel illetve a kapcsolódó analitikákkal történő egyeztetés módszerével Bolla József ügyvezető (8258 Badacsonytomaj Római u.36.) és Vargáné Szőke Judit végezte.

1./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

A társaság 2015. 12.31. üzleti évéről készítendő mérlegében befektetett eszközök nettó értéke: 12.177 e.-Ft.

2015. évben beszerzett tárgyi eszközök értéke: 6360 e Ft

2./ FORGÓESZKÖZÖK

A KFT készletállománya 2015. 12. 31. napján 0
Követelések 411 e Ft

Összesen: 411 e Ft

Pénzeszközök:

Pénztár 2015. 12.31. záró pénzkészlete: 104 e Ft

Elszámolási betétszámla 2015. 12.31. záró egyenleg 13.898 e Ft

Összesen: 14.002 e Ft

3./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

4./ SAJÁT TŐKE

Az Alapító Okiratban rögzítetteknek megfelelően a 3.330 e Ft a jegyzett tőke.

Saját tőke 19.835 e Ft

5./ KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 Ft

Rövid lejáratú kötelezettség:

- Vevőktől kapott előleg 20 e Ft

- Szállítók 1.145 e Ft

- TB befizetési kötelezettség 2.225 e Ft


- Keresetelszámoló számla 2.258 e Ft

- Társasági adó 491 e Ft


Mindösszesen: 6.139 e Ft

6./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 616 e Ft

Badacsonytomaj, 2016. április 20.


Bolla József
Ügyvezető

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960


Vargáné Szőke Judit
Könyvelő

Kiegészítő melléklet

BADACSONYTOMAJ VN KFT

8258 BADACSONYTOMAJ
FŐ. U. 14.

Adószám: 21922541-2-19
Cégjegyzékszám: 1909511043
KSH: 21922541/4211/572/19

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Badacsonytomaj, 2016. április 20.

1./ÁLTALÁNOS FEJEZET

1.1./ A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1.1.1./ A VÁLLALKOZÁS SZÖVEGES BEMUTATÁSA

- A cég neve: Badacsonytomaj VN KFT
- A cég székhelye: 8258 Badacsonytomaj Fő u. 14.
- A cég telephelye: 8258 Badacsonytomaj Fő u. 27
- A cég alakulásának éve: 2002
- A cég jegyzet tőkéje: 3.330.000.-Ft
- A cég fő tevékenysége: Autópálya, út, repülőtér építés
- Mérlegkészítés időpontja: 2015. 03.31.

1.1.2./ A VÁLLALKOZÁS TULAJDONOSI SZERKEZETE

100%-ban Badacsonytomaj Város Önkormányzata

1.1.3./A VÁLLALKOZÁS KÉPVISELETÉRE JOGOSULT ÉS A BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA KÖTELEZETT SZEMÉLY

A vállalkozás képviselőjére a mindenkori ügyvezető Bolla József, (8258 Badacsonytomaj Római u.36.) jogosult.

1.2./ KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA

A vállalkozásnak a mérlegkészítés időpontjában kapcsolódó vállalkozási nincs.

1.3./A BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAGOK/RÉSZVÉNYESEK BEMUTATÁSA

A társaság 100 %-os tulajdonosa Badacsonytomaj Város Önkormányzata

1.4./AZON TÁRSASÁGOK BEMUTATÁSA, MELYEKBE A VÁLLALKOZÁS JELENTŐS /TÖBBSÉGI VAGY KÖZVETLEN IRÁNYÍTÁST BIZTOSÍTÓ/BEFOLYÁSSAL RENDELKEZIK

A Badacsonytomaj VN KFT más társaságban vagy közvetlen irányítást biztosító befolyással nem rendelkezik.

1.5./ ÁLTALÁNOS SZÁMVITELI INFORMÁCIÓK A VÁLLALKOZÁSRÓL

1.5.1./ A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI, JELLEMZŐI

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni, pénzügyi helyzetét.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében „A” típusú egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül „A” típusú összköltség eljárással készített eredmény kimutatással teljesíti.

A könyvelési számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör foglalja össze.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolása biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályok nem kerültek megnyitásra.

Az értékcsökkenési kulcsokat a cég az eszköz elhasználódási ideje függvényében állapítja meg és lineáris leírást alkalmaz.

A 100.000.- Ft alatti egyedi beszerzési értékű eszközök a használatbavételükkel egy időben értékcsökkenési leírásként kerültek elszámolásra.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása akkor indokolt, ha az eszközöknél megtervezett körülményekben lényeges változás következett be.

1.5.2./ A VÁLLAKOZÁS KÖNYVVIZSGÁLATA

Könyvvizsgáló: SZÉKELY Könyvvizsgáló KFT 8300 Tapolca Bányász u. 21/A
Kamarai tagság száma: 002344

1.5.3./ A KÖTELEZŐ SZÁMVITELI SZABÁLYZATOK BEMUTATÁSA

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített előírásoknak megfelelően elkészítette számviteli szabályzatait, melyek a következők:

- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Leltározási szabályzat
- Pénz-és értékkezelési szabályzat
- Selejtezési szabályzat

1.5.4./A MÉRLEG FORMÁJÁNAK MEGVÁLASZTÁSA

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 22 § (1) bekezdésében rögzítettek alapján a törvény 1. számú mellékletében részletezett változatok közül a mérleg és eredmény kimutatás „A” típusát, ezen belül az eredmény kimutatás összköltségeljárással készített formáját választotta.

2/ RÉSZLETEZŐ FEJEZET

2.1./IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak a számviteli törvényben rögzített bekerülési értékkel kerülnek állományba, majd a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték képezi az értékcsökkenés évenként elszámolható összegének alapját.

2.1.1./ AZ IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA
A vállalkozás 2015.12.31.-én 132.000.- Ft immateriális vagyonnal rendelkezik.

2.2./ TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök a számviteli törvény által definiált bekerülési értékkel kerülnek állományba vételre, majd a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték képezi az értékcsökkenés évenként elszámolható összegének alapját.

2.2.1./ TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

BADACSONY TOMAJ VN KFT. - 2015.

Számviteli törvény szerinti ECS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ ZÁRÓ
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	981 228	180 000	25 920	1 135 308	981 228	48 334	25 920	1 003 642	131 666
11.1. Saját IP-jogok	69 228	0	25 920	43 308	69 228	0	25 920	43 308	0
11.2. Saját IP-jogok	912 000	180 000	0	1 092 000	912 000	48 334	0	960 334	131 666
12 BINGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYON	3 999 797	0	0	3 999 797	1 386 500	265 750	0	1 652 250	2 327 547
12.1. Egyéb vállalatok	3 999 797	0	0	3 999 797	1 386 500	265 750	0	1 652 250	2 327 547
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	36 962 022	3 863 620	29 500	40 796 142	31 609 442	2 978 918	29 500	34 558 860	6 237 282
13.1. Tervezett gépek, berendezések, járművek	23 118 068	2 864 020	29 500	25 953 218	19 736 412	2 401 846	29 500	21 108 758	4 844 460
13.2. Tervezett gépek, berendezések, járművek, szállítás	13 843 924	999 600	0	14 842 924	12 873 030	577 072	0	13 450 102	1 392 822
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	28 089 204	2 316 703	946 583	29 459 344	25 136 474	2 283 831	946 583	26 473 742	2 985 602
14.1. Nem tervezett gépek, berendezések, járművek	16 683 410	1 850 015	586 269	17 955 136	13 965 489	1 624 121	586 269	15 209 310	2 753 816
14.2. Egyéb járművek	6 209 897	0	0	6 209 897	6 180 315	19 502	0	6 209 897	0
14.3. Tervezett gépek, berendezések, járművek	1 406 453	421 128	360 274	1 460 307	1 406 453	260 290	359 274	1 307 569	101 729
14.4. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 793 444	35 060	0	3 828 004	3 576 220	189 736	0	3 726 956	100 046
ÖSSZESEN	70 032 251	6 369 323	1 001 983	75 399 591	59 113 644	5 596 833	1 001 983	63 708 494	11 682 097

2.2.2./ TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA

A tárgyi eszközök bekerülési értéke 100.000.- Ft alatti érték volt, így értékcsökkenésük egy összegben került elszámolásra.

2.2.3./A KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS TÁRGYI ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

A társaság tulajdonában környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköz a mérleg fordulónapján nincs.

2.2.4./ VAGYONKEZELÉSBE VETT KINCSTÁRI ESZKÖZÖK

A társaság vagyonkezelésbe kincstári vagyont nem vett.

2.3./ BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A vállalkozás tulajdonában 2015.12.31.-én befektetett pénzügyi eszköz nincs.

2.4./ KÉSZLETEK

A vállalkozás tulajdonában 2015.12.31.-én nincs készlet:

2.5./KÖVETELÉSEK

A társaság vevő követelése 411 e Ft Ft

2.6./AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg fordulónapi értéke 0 e Ft

2.7./ SAJÁT TŐKE

A KFT saját tőkéje a 2015 évi záró mérlegben 19.835 e Ft

2.8./CÉLTARTALÉKOK BEMUTATÁSA/KÉPZÉS, FELHASZNÁLÁS/

A vállalkozás a tárgyidőszakban céltartalékot nem képezett és nem is használt fel.

2.9./ KÖTELEZETTSÉGEK

2.9.1./ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

2.9.1.1./ HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

A KFT. -nek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

2.9.1.2./ RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

Rövid lejáratú kötelezettség:

- TB kötelezettség	2.225 e Ft
- Szállítók	1.145 e Ft
- Egyéb kötelezettség	2.258 e Ft
- Vevőktől kapott előleg	20 e Ft
- Társasági adó	491 e Ft
Mindösszesen:	6.139 e Ft

2.9.2./ ZÁLOGJOGGAL, GARANCIÁVAL BIZTOSÍTOTT KÖTELEZETTSÉGEK
Zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

2.9.3./A DEVIZA-VÉTELI VAGY CSAK DEVIZA-ELADÁSI ÁRFOLYAM ALKALMAZÁSÁBÓL EREDŐ KÜLÖNBÖZET BEMUTATÁSA A KÜLFÖLDI PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ESETÉBEN

A Társaság deviza átváltásából 57 e. Ft bevételhez jutott. (Parkoló automaták).

2.9.4./ AZ OLYAN KÖTELEZETTSÉG BEMUTATÁSA, AMELYNEK VISSZAFIZETENDŐ ÖSSZEGE NAGYOBB A KAPOTT ÖSSZEGNÉL
A társaságnak olyan kötelezettsége nincs, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

2.9.5./ A MÉRLEGBEN MEG NEM JELENŐ KÖTELEZETTSÉGEK, AMELYEK A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE SZEMPONTJÁBÓL JELENTŐSÉGGEL BÍRNAK
A vállalkozásnak nincs olyan kötelezettsége, amely a mérlegben nem szerepel, ám a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír.

2.10./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások 2015.12.31.-i záró értéke: 616 e Ft

2.11./ BEVÉTELEK ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Értékesítés nettó árbevétele	89.201 e Ft
Egyéb bevételek	34.119 e Ft
Pénzügyi műv. bevétele	<u>80 e Ft</u>
Összesen:	123.400 e Ft

2.13./AKTIVÁLT SAJÁTTTELJESÍTMÉNY ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

Az aktivált sajátteljesítmény záró értéke: 0

2.14./ KÖLTSÉGEK

2.14.1./ A KÖLTSÉGEK KÖLTSÉG-NEMENKÉNTI BONTÁSA

A tárgyidőszakban felmerült költségek a társaság alapításához, a piackutatáshoz valamint a társaság működéséhez, számviteli-adóügyi kötelezettségeinek teljesítéséhez kerültek felhasználásra.

2.14.2./ A KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KÖLTSÉGEK

A tárgyidőszakban környezetvédelemmel kapcsolatos költségek nem merültek fel.

2.15./ RENDKÍVÜLI TÉTELEK

Az érintett időszakban rendkívüli bevételek nem merültek fel.

2.16./ VÁLLALAT ÉRTÉKELÉST SZOLGÁLÓ KIMUTATÁSOK

2.16.1./ A VAGYONI HELYZET MUTATÓI

- Forgóeszközök aránya/ forgóeszközök/összes eszköz/=54,2
- Saját tőke aránya /saját tőke /összes forrás/=76,4
- Tőke igényességi mutató / befektetett eszközök/ összes eszköz/=45,8
- Eladósodottság/ összes kötelezettség/ összes forrás/= 21,2
- Tőkefeszültségi mutató/ összes kötelezettség/ saját tőke/= 27,8

2.16.2./ A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

- Likviditási mutató/ forgóeszközök/ kötelezettségek/=255,2
- Likviditási gyorsráta / (pénzeszközök +követelések+ értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek/=255,2
- Eladósodottság / kötelezettségek /összes forrás/=21,2
- Nettó eladósodottság /(kötelezettségek – követelések)/ saját tőke/= - 25,7
- Hitel fedezettség mutató /követelések/ rövid lejáratú kötelezettségek/=7,2
- Vevő és szállítóállomány aránya / követelések árú szállításból és szolgáltatás nyújtásból / kötelezettségek árú szállításból és szolgáltatás nyújtásból/=7,2

2.16.3./ JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

A társaság 2015. évi bevétele 123.400 e Ft

A társaság 2015. évi kiadása 114.071 e Ft

A kiadások megosztása

Vállalkozás arányában 55 %

Közhasznú tevékenység arányában 45 %

2.17./ A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

A társasági adó alapját azonos összeggel csökkentette illetve növelte a tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenés, ugyanis a számviteli törvény alapján elszámolt illetve a társasági adó törvény által megengedett értékcsökkenés összege megegyezett.

2.18./ A FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

A KFT alkalmazottakat foglalkoztat. A személyi jellegű ráfordítások az alkalmazottak fizetett bér és járulékai

Bér költség 48.592 e Ft

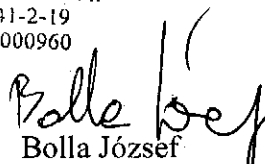
Ebből- tisztségviselők díja 835 e Ft

Bér járulékok 11.494 e Ft

A kiegészítő mellékletben közölt információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 88. §-94 § -ban rögzítettek alapján a társaság üzleti évének adataiból és gazdasági eseményeiből kerültek kimunkálásra.

Badacsonytomaj, 2016. 04. 20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960


Bolla József
Ügyvezető

Határozatok tára

16/2015. (II.04.)	2015.02.04.	Strand és parkoló üzemeltetésre javaslat	elfogadásra került
17/2015. (II.04.)	2015.02.04.	VN KFT SZMSZ-ének módosítása	elfogadásra került
18/2015. (II.04.)	2015.02.04.	VN KFT támogatási kérelme	elfogadásra került
19/2015. (II.04.)	2015.02.04.	Városdai program indítása	megtörtént
20/2015. (II.04.)	2015.02.04.	Pályázati programok kezelése VN KFT hatásköre	elfogadásra került
21/2015. (II.04.)	2015.02.04.	VN KFT-nél kapjon nagyobb hangsúly a vagyongazd..	elfogadásra került
22/2015 (II.04.)	2015.02.04.	2 millió Ft biztosítása (strand kiülők, hull.gyűjtők)	elszámolás megtörtént
23/2015 (II.04.)	2015.02.04.	1 millió Ft utcabútorok beszerzésére	megtörtént
24/2015. (II.04.)	2015.02.04.	2015. évi üzleti terv	elfogadásra került
25/2015. (II.04.)	2015.02.04.	620/2014. (XI.26.) számú határozat visszavonása	megtörtént
49/2015. (II.04.)	2015.02.04.	Fő utcai járdafelújítás I.ütem pótmunkái	elfogadásra került
126/2015. (III.25.)	2015.03.25.	Margittai Elemér kerüljön át az önk.-hoz.	elfogadásra került
132/2015.(III.25.)	2015.03.25.	Járda térkövezése, 5 db virágsziget kialakítása	részben megtörtént
161/2015.(IV.10.)	2015.04.10.	VN KFT támogatási kérelme	elfogadásra került
162/2015 (IV.10.)	2015.04.10.	Többlet feladatok műszaki tartalmának megáll.	megtörtént

176/2015 (IV.29.)	2015.04.29.	VN KFT 2015. I.-III. havi gazd. beszámoló	elfogadásra került
188/2015.(IV.29.)	2015.04.29.	Szelíd térségfejlesztési pályázatról tájékoztatás	elfogadásra került
220/2015.(V.27.)	2015.05.27.	2014. évi mérlegbeszámoló	elfogadásra került
221/2015 (V.27.)	2015.05.27.	Képviselői fórum összehívása	megtörtént
222/2015.(V.27.)	2015.05.27.	VN KFT könyvvizsgálatára beérkezett ajánlatok	a könyvvizsgáló kivál. került
237/2015.(V.27.)	2015.05.27.	FÓBER üdülő előtti területen virágágyás kialakítása	elfogadásra került
258/2015.(VI.24.)	2015.06.24.	Strandokon kamera rendszer telepítése	elfogadásra, elszámolásra került
280/2015 (VI.24.)	2015.06.24.	B.örs temetőben öntözéshez locsolóvíz biztosítása	megtörtént
293/2015 (VII.20.)	2015.07.20.	VN KFT új telephelyének előkészítő munkáiról táj.	tájékoztatás megtörtént
299/2015 (VII.20.)	2015.07.20.	Strandi kerékpártárolóhoz és működéshez tám, bizt.	megtörtént
316/2015 (VIII.26)	2015.08.26.	Új telephelyről tájékoztatás	elfogadásra került
394/2015 (IX.22.)	2015.09.22.	MENÜ KFT VN KFT átalakításáról	elfogadásra került
395/2015 (IX.22.)	2015.09.22.	Átalakításhoz kapcsolódóan 3 árajánlat bekérése	elfogadásra került
399/2015 (X.22.)	2015.10.22.	Idegenforgalmi idényről tájékoztató	elfogadásra került
400/2015 (X.22.)	2015.10.22.	VN KFT 2016. évi Karbantartási terve	elfogadásra került
401/2015 (X.22.)	2015.10.22.	VN KFT 2016. évi üzleti terve (tervezet)	elfogadásra került

439/2015 (XI.25.)	2015.11.25.	VN KFT és a MENÜ KFT egyesüléséről végelszámolás lehetősége, jogi, műszaki feladatok	elfogadásra került
440/2015 (XI.25.)	2015.11.25.	VN KFT 2015.I-IX. havi beszámolója	elfogadásra került
441/2015 (XI.25.)	2015.11.25.	2015.12.01.-2016.03.31. 5 fő továbbfogl. támogatás	elfogadásra került
442/2015 (XI.25.)	2015.11.25.	Közttemetős rendelet felülvizsgálata	elfogadásra került
516/2015 (XII.21.)	2015.12.21.	Részükasza vásárlásához támogatás	támogatás megtörtént

Költségfelhasználás kimutatása

Közhasznú költségfelhasználás kimutatása

2015.01.01. - 2015.12.31.

Kiadások költség nemek szerint

	51	52	53	54	55	56	57	8	
	Anyag költség	Igénybe vett szolg.	Egyéb szolg.	Bér költség	Személyi jellegű	Bér járulékok	É.CS	Ráfordítás	Összesen
110 Park és zöldterület	3244	149	6	5693	241	1131	134	186	10784
120 Ágyások, virágtartók	945	224		1808	87	518		52	3634
121 Új virágágások	438			872		180		25	1515
130 Parkfák, sövények	100	953		1272	9	234	38	45	2651
140 Játzóterek	385	197		663	19	120		24	1408
210 Közterületen hull. Gyűjtés	542	1683		2036	118	479	33	83	4974
220 Utak karbantartása	68	685		2365	164	557		65	3904
225 Hóeltakarítás	10	481		434		108	84	19	1136
230 Árkok, áttereszek	35			667		162		15	879
240 Közterületek takarítása	24			706		131	10	15	886
250 Zászlózás, díszvilágítás	17	186		256		44		9	512
320 tetető üzemeltetés	401	205	5	1969	100	450	34	53	3216
330 Közutak	256			650	31	134		18	1089
340 Közintézmények karb.	1164	457	34	1372	131	357	63	65	3643
400 Közhasznú foglalkoztatás	337	41		501	29	248		20	1176
Összesen:	7966	5259	45	21264	929	4854	396	694	41407
450 Fel nem osztott kts	3096	2335	1692	10022	817	2612	376	636	21586
Összesen:	11062	7594	1737	31286	1746	7466	772	1330	62993

Vállalkozási költségfelhasználás kimutatása

2015.01.01. - 2015.12.31.

	51	52	53	54	55	56	57	8	
	Anyag költség	Igénybe vett szolg.	Egyéb szolg.	Bér költség	Személyi jellegű	Bér járulékok	É.C.S	Ráfordítás	Összesen
510 Sírhely megváltás							112		112
520 Strandok	6007	6089	1139	7508	416	1551	1253	855	24818
521									
530 Szénégető	18	552	3	1153	31	334			2091
540 Parkoló üzemeltetés	382	486	20	3584	100	879	1587		7038
551 Erdőgazdálkodás	79			392	18	100	136		725
600 Vállalkozási tevékenység	1752	2368	168	1290	38	344	1120	223	7303
601 Rendezvényátor	9	280		167	10	35	613		1114
630 Önkormányzati megrend.	2674	295		2348	232	678	6		6233
631 Sportpálya	529	88	25	865	29	108			1644
Összesen:	11450	10158	1355	17307	874	4029	4827	1078	51078
Mindösszesen:	22512	17752	3092	48593	2620	11495	5599	2408	114071

Független könyvvizsgálói jelentés

Független könyvvizsgálói jelentés

A BADACSONYTOMAJ VN KFT tulajdonosainak

8258 Badacsonytomaj VN Kft

Fő u. 14.

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **BADACSONYTOMAJ VN KFT (8258 Badacsonytomaj, Főu. 14.)** mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának akönyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-ifordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyezőségösszege **26.590 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 9.329 E Ft (nyereség) –**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkattartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal 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 kontrolljának 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 gazdálkodó **BADACSONYTOMAJ VN KFT** 2015. december 31- én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Tapolca, 2016. április 20.

Székely István
SZÉKELY KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT
002344
8300 Tapolca, Bányász u. 21.
Nyilvántartási szám: MKVK 000725

Székely István
Nyilvántartási szám: MKVK

Teljeségi nyilatkozat

SZÉKELY KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT
8300 Tapolca, Bányász u. 21.

Tisztelt Székely István Könyvvizsgáló Úr!

Dátum: 2016. április 20.

A jelen teljeségi nyilatkozat a **BADACSONYTOMAJ VN KFT (8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14.)** („a Társaság”) 2015. 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. Felelőségünk 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 felelőségünk 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. Nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzék nem készült, mivel nincsenek eltérések.
8. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
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. *A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:*
 - *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*
 - *a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.*
 - *A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.*

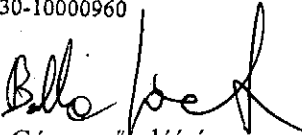
18. *Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.*
Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

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) *Pénzüintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;*
 - c) *Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.*
10. *Közlöttük 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.*
11. *Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.*

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960


Cégszerű aláírás

Ügyvédi nyilatkozat

Jóváírás: V. 2016. Tel.

DR. KOCSIS JÓZSEF
ÜGYVÉD
TÁRSASÁGI SZAKJOGÁSZ

H-8300 Tapolca, Hősök tere 4.
Telefon/fax: 00 36 87 322 646
Mobil: 06 20 9459 687
E-mail: drkj@t-online.hu

ikt. szám: 83/2016.

Badacsonytomaj Városüzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.
Bolla József Ügyvezető Igazgató részére!
Badacsonytomaj
Fő u. 14.
8258

tárgy: jogi teljességi nyilatkozat

Tisztelt Ügyvezető Urt!

A Badacsonytomaj Városüzemeltető Közhasznú Társaság jogi ügyek vitelére eventü megbízással rendelkező egyéni ügyvéd a társaság év végi mérleg vizsgálatához szükséges jogi nyilatkozatot az alábbi tartalommal teszem meg:

- 1.) Tudomásom szerint 2015. december 31-en a társaságnak semmilyen pertárgyú, sem aktív, sem passzív peres ügye nem volt folyamatban.
- 2.) Tudomásom szerint 2015. december 31-én a társaságnak jogi tevékenységet igénylő követelése vagy kötelezettsége nem volt.

Kérem tájékoztatásom szíves tudomásulvételét!

Tapolca, 2016. április 19.

Tisztelettel

Dr. Kocsis József

Dr. Kocsis József
ügyvéd, társasági szakjogász

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2016 május 5.-én 8.00-kor a Városüzemeltető KFT irodahelyiségében a FEB üléséről

Jelen vannak: Bolla József ügyvezető
Lesz Ferenc FEB tag
Fekete Ferenc FEB tag
Szántai Ferenc FEB tag
Vargáné Szőke Judit könyvelő
Takácsné Jánka Erzsébet jk. vezető

Bolla József köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a bizottság határozatképes, az ülést megnyitja. Jegyzőkönyvvezetésre felkéri Takácsné Jánka Erzsébetet. A FEB tagjai 3 igen szavazattal elfogadják a jegyzőkönyvvezető személyét.

Az ülés napirendjének javasolja:

- 1. Badacsonytomaj VN KFT 2015. évi gazdálkodásról szóló beszámoló, és a 2016. év I-III. havi gazdálkodásáról szóló pénzügyi beszámoló**

A FEB tagjai 3 igen szavazattal elfogadták a napirendi pontot.

1. Napirendi pont

Badacsonytomaj VN KFT 2015. évi gazdálkodásról szóló beszámoló, és a 2016. év I-III. havi gazdálkodásáról szóló pénzügyi beszámoló

Bolla József elmondja, hogy a Testületi döntés értelmében kell tárgyalni a fenti napirendi pontot, és a FEB jegyzőkönyv mellékletét képezi az előterjesztésünknek, melyet megküldünk a Testületnek. Az I-III. havi beszámolóval kapcsolatban tájékoztatójában elmondja, hogy tavalyról 9,5 millió Ft pénzeszközt hoztunk át az idei évre, ehhez jön még az önkormányzati támogatás, melynek összege 21463 e Ft. Az adatokból látszik, hogy az idei évben kevesebb pénzt kellett az önkormányzatnak átadni a cég működéséhez.

Az I-III. havi beszámolóban összefoglaltuk az eddig elvégzett munkákat, és azok pénzügyi kihatásait. Január hónapban elvégeztük az ősszel elmaradt munkákat, (falevél elszállítása, hegyi utakon faágak levágása elszállítása, égetés elvégzése az un. Szénégető dűlőben előzetesen megkért engedély alapján. Február hónaptól megkezdtük a szezonra való felkészülést, melynek keretében kb. 30-35 db köztéri padot felújítottunk. A parkolókban az idén nem volt komolyabb felújítás, ezért elég leromlott állapotban vannak, a következő évek feladatát a területek burkolása, javítása. A személyi feltételek adottak.

A strandokon térburkolást végeztünk, mely részben saját erőből, részben önkormányzati támogatásból valósult meg. A saját erőből megvalósuló térkövezés költségeit az üzlet előtti területek díjában már részben érvényesítettük, kb. 2 év alatt térül meg a beruházás. Badacsonytomaj felső temetőben bástya építés valósult meg. Még ebben az évben elkészítjük ugyancsak a felső temetőben a járda térkövezését is. A fűnyírásokat folyamatosan végezzük, különös tekintettel a rendezvények helyszíneire.

Új eszközbeszerzés is történt, 1 db MTD önjáró fűnyíró, damilos fűkasza, az MTZ-hez rézsűkasza adapter. Sajnos továbbra is munkaerő hiánnyal küzdünk, a strandi személyzet még hiányos. Az üzlet bérleti díjak bevétele 86 %-ban már teljesült, mivel a szerződéskötésre és a befizetésre március hónapban került sor.

A cég anyagi helyzete stabil, köszönhető az elvégzett vállalkozási feladatoknak és az önkormányzati támogatásnak, valamint a 2015. évről áthozott pénzmaradványnak. Ebben az évben az önkormányzati támogatást 3 egyenlő részben kapjuk meg, március, május és október hónapban, akkor, amikor a cég még nem rendelkezik jelentős bevétellel. Úgy dolgozunk, hogy az üzleti terv számai reálisan megvalósuljanak. Az üzleti tervet módosítanunk kell a 220-as munkaszám esetében, ugyanis a Kisfaludy út és támfal javítására a Testület 4 millió Ft-ot szavazott meg, a munkálatok május elsejével megkezdődtek.

Vargáné Szőke Judit a 2015. évi beszámolóval kapcsolatban elmondja, hogy a bevételek szépen alakultak, a tervhez képest 31 %-al több lett, köszönhetően a strand és parkoló bevételek jó teljesülésének. A kiadások teljesülése is hasonlóan alakult, amennyivel nőtt a bevétel, ugyan úgy nőtt a kiadás is. Részletes beszámoló készült az előző éves gazdálkodásról.

Fekete Ferenc elmondja, hogy nagyon szépen zártuk az évet, dicséret illeti a céget. Kérdezi, hogy a rendezvénysátrat ebben az évben hányan igényelték, teljesülhet-e a bevételi terv.

Bolla József elmondja, eddig egy konkrét megrendelés van, és még kb. 4-5 igény lehet az előző évek tapasztalata alapján. Ha tovább csökken az érdeklődés, akkor el kell gondolkodni a rendezvénysátor más irányú hasznosításáról.

Ebben az évben sikerült az üzleti tervben az illegális hulladéklerakók megszüntetésére támogatást kiharcolni. A kötelező szemétszállítási szerződések felülvizsgálata jegyzői hatáskör.

Vargáné Szőke Judit elmondja, hogy a gépbeszerzéseknek köszönhetően jelentősen megnövekedett a cég saját tőkéje, mely jelenleg 19835 e Ft. Ahhoz, hogy szinten tudjuk tartani a mértékét, mindig az értékcsökkenés nagyságának megfelelő eszköz beszerzést kellene végezni.

Szántai Ferenc kérdezi van-e vész forgatókönyv arra az esetre, ha a vállalkozási bevételek a rossz időjárás miatt nem teljesülnek. Elmondja, hogy Badacsonyan és Badacsonytomajon javasolja a buszmegálló felülvizsgálatát, ugyanis némelyik nagyon rossz állapotban van, balesetveszélyes. Kérdezi az új telephellyel kapcsolatban történt-e előre lépés.

Bolla József elmondja, hogy a telephely felújítás tervei elkészültek, egyelőre további lépés nincs ez ügyben. A buszmegállót felülvizsgáljuk és megjavítjuk. A Testület felé már jelezte, hogy legyen mozgástér az üzleti tervben, arra az esetre, ha nem teljesülnek a bevételek.

Az idei évtől már a strandi üzletek bérlőinek kell a szemétszállítási díjat közvetlenül a szolgáltatónak fizetni, és hulladékgyűjtő edényről gondoskodni.

A strandokon a pénztáros mellett jegykezelők is lesznek, akik segítenek beléptetéskor, és jegy ellenőri feladatokat látnak el. A badacsonyi strandon megtörténik a Tátika üzletház kerítéssel való lekerítése, így megszűnik a fizetés nélküli belépés.

Elmondja továbbá, hogy a jelenlegi Testület támogatja a céget, hagynak minket dolgozni, nyugodtabb a légkör, a munka hatékonyabb, hozzuk az eredményeket.

Szántai Ferenc elmondja, hogy a Club Tomajnál és a Badacsonyörs felé vezető kerékpár út mellett látványosan megtisztult a terület, kérdezi folytatjuk-e a munkát.

Bolla József elmondja, hogy az önkormányzat biztosított pénzt a téli hónapokban 5 fő továbbfoglalkoztatására. akiknek az elhanyagolt területek megtisztítása volt a dolga. A feladatokat az önkormányzat határozta meg, azok kerültek elvégzésre.

Lesz Ferenc javasolja, hogy a vasúti hídtól a Vasút utcáig terjedő part oldalon is irtsák ki a bozótot. Javasolja továbbá, hogy a település több pontján helyezzünk el hirdető felületeket, és ne a buszmegállókat, oszlopokat ragasszák tele plakátokkal. Leszner pince melletti területen a fenyő tüskék összetakarítása, a tulajdonos felszólítása.

Bolla József elmondja, hogy 2016.- év telén a műhelyesek megcsinálják a hirdető felületeket. A közterület felügyelő feladata az elhanyagolt ingatlanok tulajdonosainak felszólítása. A sportpályán lévő szertáros a cég keretében felvételre került alkalmi munkavállalói szerződéssel.

Határozati javaslat:

1. A Badacsonytomaj VN KFT Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Badacsonytomaj VN KFT 2015 évi beszámolóját, valamint a 2016. év I-III. havi pénzügyi beszámolóját.

Bolla József megköszöni a résztvevők munkáját, az ülést 9.15.-kor bezárja

k. m. f.

Fekete Ferenc

Fekete Ferenc FEB elnöke

Takácsné J. Erzsébet

Takácsné J. Erzsébet jk. vezető