



BADACSONYTOMAJ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8258 Badacsonytomaj, Fő utca 14.

Telefon: 87/571-270

Fax: 87/471-289

E-mail: onkormanyzat@badacsonytomaj.hu

Szám: 1/13-~~44~~/2015.

ELŐTERJESZTÉS

**Badacsonytomaj Város Önkormányzat képviselő-testületének
2015. május 27-i soros NYÍLT ülésére**

- Tárgy:** VN. Kft. 2014. évi mérleg beszámolójáról
- Melléklet:** Közhasznúsági jelentés
2014. évi normál egyszerűsített éves beszámoló
Jegyzőkönyv FEB ülésről (2015.05.11.)
Független könyvvizsgálói jelentés
Teljességi nyilatkozat
Jogi teljességi nyilatkozat Dr. Kocsis József ügyvéd részéről
- 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 2015. évi munkatervében rendelte el a VN. Kft. 2014. 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, 2015. május 18.

Tisztelettel:



Krisztin N. László
polgármester

I. HATÁROZATI JAVASLAT

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

..../2015.(V.27.) Képviselő-testületi határozat

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Badacsonytomaj VN Kft. 2014. évi mérlegbeszámolóját – Közhasznúsági jelentés 2014.01.01-2014.12.31. – 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.

2014-01-01 és 2014-12-31 közötti gazdálkodásáról.

Badacsonytomaj, 2015-04-20.

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


Bolla József
Ügyvezető

Tartalomjegyzék

Ügyvezető rövid tartalmi értékelése	2
Normál egyszerűsített éves beszámoló	7
Eredménykimutatás	10
Leltár.....	11
Kiegészítő melléklet.....	13
Határozatok tára.....	20
Költségfelhasználás kimutatása.....	23
Független könyvvizsgálói jelentés.....	25
Teljességi nyilatkozat.....	27
Ügyvédi nyilatkozat.....	31

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 2014. évben

A VN Kft. Közhasznú tevékenységét a Tulajdonos Önkormányzat és a KFT. között megkötött Közhasznúsági Szerződés, (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:

- Szerzödé a badacsonyi és badacsonytomaji strandfürdök üzemeltetéséről (2005.-04 -14)
- Szerzödé 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 2014. évi költségvetésről.

1.2. Adatok a 2014. évi gazdálkodásról.

A VN KFT a vállalkozási bevételéből fedezi a közhasznú tevékenység költségeit. Ez a januártól júliusig terjedő időszak előfinanszírozását tette szükségessé, melyet a tulajdonos biztosított.

„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.

1.3 A bevételek és kiadások alakulása.

Az alábbi táblázatok tartalmazzák:

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

Kiemelt gazdálkodási adatok- értékek:

VN Kft. 2014. évi árbevétele:	87. 961 eFt.
VN Kft 2014 évi költségfelhasználása:	93. 308 eFt.
Bankszámla: 2014. dec.31.	4.541 eFt.
Pénztár számla: 2014.dec.31.	63 e Ft

1. számú táblázat

Bevételek alakulása a 2014. évi üzleti tervhez viszonyítva

Badacsonytomaj Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 113./2014. (II.18.) számú határozatával elfogadta a VN KFT 2014. évi üzleti tervét.

	Terv	Tény	
Sírhely megváltás	300	1.215	
Strandok	35.500	29.232	
Üzlet, terület bérleti díj	7.200	7.388	
Parkolók üz.	20.000	19.565	
Erdőgazdálkodás	1.000	197	
Ügyvez. Hatáskörű tev	3.624	5.667	
Önkormányzati megrend.	1.000	2.090	
Önkormányzati tám. célfeladat		6.330	
Munkaügyi Kp. támogatása		1.255	
Egyéb tám. Önkorm		13.994	
Különféle egyéb bevét		1.029	
Összesen:	68.624	87.962	128,2 %

Önkormányzati támogatás és önkormányzati megrendelés nélkül az üzleti terv teljesülési aránya 98,6%-ban teljesült volna.

A bevételek alakulása 128,2 % 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 sajnos nem hozták a tervezett bevételt.

Badacsonytomaj VN KFT 2014. évben 6.000 e Ft folyószámla hitelt igényelt, 2014. évben a hitel nem került felhasználásra.

Az Önkormányzat összesen 20.323 e Ft-tal támogatta a VN KFT működését.

Január 30.-án 5.000 e Ft önkormányzati támogatást kaptunk.

Badacsonytomaj Város Önkormányzata a 152/2014. (II.26.) sz. határozatával 6,2 millió Ft kölcsönt biztosított részünkre. Március 3.-án és április 1.-jén kettő egyenlő összegben átutalásra került a meghatározott összeg. A 152/2014 (II.26.) számú határozat 2014.december 18.-án.visszavonásra került, és a fenti összeg is támogatásként szerepel.

Célfeladatra 3.839.800.- Ft –ot kaptunk az Egry sétány járdafelújításra, valamint 2.490.000.- Ft-ot Badacsonyban az árok lefedésére.

A Képviselő-testület a dolgozók jutalmazására 2.793.719.- Ft-ot biztosított szeptember 30-án egy havi jutalom + járulékok kifizetésére.

2. számú táblázat

Kiadások alakulása munkaszámok szerint

Megnevezés	2014. évi üzleti terv	Tény	
110 Parkfenntartás	6.329	10.905	
120 Ágyások, virágtartók	1.800	3.695	
130 Sorfák, parkfák	2.000	2.540	
140 Köztéri bútorok	800	527	
210 Közterületen hull. gyűjtés	3.400	5.469	
220 Utak karbantartása	2.000	3.617	
225 Hóeltakarítás	1.500	956	
230 Árkok, áttereszek	1.000	611	
240 Közterületek takarítása	1.000	1.026	
250 Zászlózás, díszvilágítás	500	157	
310 Temető üzemeltetés	1.500	1.690	
320 Közkutak, ivóvíz	500	968	
330 Közintézmények karb.	1.500	3.610	
400 Közhasznú fogl.	2.300	764	
450 Fel nem osztott kts, ÉCS	18.500	18.661	
510 Sírhely megváltás		89	
520 Strandok	13.730	16.380	
523 B.örs fürdőhely	300	12	
530 Szénégető dűlő	2.000	1.378	
540 Parkolók üzemeltetése	3.500	4.649	
551 Erdőgazdálkodás	1.000	1.434	
600 Ügyvezetői hatáskörű fel.	1.000	5.992	
630 Önkormányzati megrendelés	532	7.042	
631 Sportpálya üzemeltetés	1.933	1.136	
Összesen:	68.624	93.308	136 %

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti kimutatásból látszik, hogy a Badacsonytomaj VN KFT kiadásai 2014. évi tervezett 68.624 e Ft-tal szemben 93.308 e Ft.

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

2014. évi üzleti tervünk alakulásához nagyban hozzájárult az, hogy az Önkormányzat több olyan munkát bízott ránk, melyhez az anyagi forrást is biztosította.

Összefoglalva:

A Badacsonytomaj VN KFT 2014. 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.

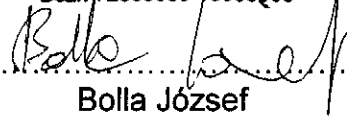
A VN KFT jelenleg 12.523 e Ft saját tőkével rendelkezik

2014. évi mérleg szerinti eredmény - 5.347 e Ft

Saját tőke összesen: 7.176 e Ft

Badacsonytomaj, 2015. 04. 20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000980



.....
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

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

Normál egyszerűsített éves beszámoló

2014
üzleti évről

Badacsonytomaj Városüzemeltető *
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000980

BADACSONYTOMAJ, 2015.0420


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: 21922541421111319
 Cégjegyzékszám: 19-09-511043
 A mérleg fordulónapja: 2014.12.31

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

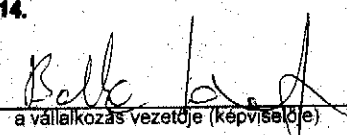
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	13 091	0	9 890
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 091	0	9 890
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	7 275	0	4 871
6	I. KÉSZLETEK	133	0	133
7	II. KÖVETELÉSEK	411	0	134
8	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 731	0	4 604
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	20 366	0	14 761

**Badacsonytomaj Városüzemeltető
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 8258 Badacsonytomaj, F5 út 14.
 Adószám: 21922541-2-19
 Bs.: 72800030-10000960**

BADACSONYTOMAJ, 2015.0420

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**

Statisztikai számjel: 21922541421111319

Cégjegyzékszám: 19-09-511043

A mérleg fordulónapja: 2014.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -

Források (passzívák)

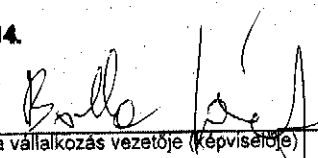
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	15 853	0	10 508
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	21 056	0	12 523
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-8 533	0	-5 347
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 752	0	3 863
22	I. HÁTRASÓROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 752	0	3 863
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	781	0	392
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	20 366	0	14 761

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

BADACSONYTOMAJ, 2015.04.20

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: 2192254142111319
 Cégjegyzékszám: 19-09-611043
 A mérleg fordulónapja: 2014.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

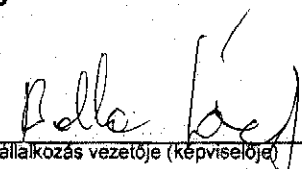
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	73 905	0	66 038
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTEKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	18 423	0	21 837
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	41 180	0	38 308
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	42 197	0	50 191
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 792	0	3 927
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	11 776	0	861
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-8 618	0	-5 411
9	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	184	0	86
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	99	0	21
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	85	0	65
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-8 533	0	-5 347
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	-8 533	0	-5 347
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 533	0	-5 347
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-8 533	0	-5 347

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

BADACSONYTOMAJ, 2015.0420

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Leltár

Készült: Badacsonytomaj VN KFT 8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14. adószáma: 21922541-2-19 2014. 12. 31-i mérlegforduló napján készített beszámolóhoz.

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

A 2014. 12.31-i leltárt előkészítette a KFT társasággal megbízási jogviszonyban 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 2014. 12.31. üzleti évről készítendő mérlegében befektetett eszközök nettó értéke: 9.890 e.-Ft.

2014. évben beszerezett tárgyi eszközök értéke: 977 e Ft

2./ FORGÓESZKÖZÖK

A KFT készletállománya 2014. 12. 31. napján 133 e Ft.
Követelések 111 e Ft
Összesen: 244 e Ft

Pénzeszközök:

Pénztár 2014. 12.31. záró pénzkészlete: 63 e Ft
Elszámolási betétszámla 2014. 12.31. záró egyenleg 4.541 e Ft
Összesen: 4.604 e Ft

3./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

4./ SAJÁT TŐKE

Az Alapító Okiratban rögzítetteknek megfelelően a 3.330 e Ft a jegyzett tőke.
Saját tőke 12.523 e Ft

5./ KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 Ft

Rövid lejáratú kötelezettség:


- Vevőktől kapott előleg 20 e Ft
- Szállítók 809 e Ft
- TB befizetési kötelezettség 1.415 e Ft
- Keresetelszámoló számla 1.618 e Ft
Mindösszesen: 3.862 e Ft

6./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 761 e Ft

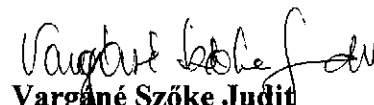
Térítés nélkül Önkormányzat által átadott tárgyi eszközök:

Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő	259 e Ft
Térítés nélkül átadott önk. eszközök	<u>133 e Ft</u>
Összesen:	392 e Ft

Badacsonytomaj, 2015. 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 2014. évi éves beszámolóhoz

Badacsonytomaj, 2015. 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 jegyzettőkéje: 3.330.000.-Ft
- A cég fő tevékenysége: Autópálya, út, repülőtér építés
- Mérlegkészítés időpontja: 2014. 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, MELYEBEN 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 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

A vállalkozásnak a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény értelmében könyvvizsgálati kötelezettsége van.

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 2014.12.31.-én immateriális vagyonnal nem 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

Befektetett eszközök rögnévszáma:	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
10 IMMATERIÁLIS JAVAK	981 228	0	0	981 228	981 228	0	0	981 228	0
113 Vagyoni értékű jogok	69 228	0	0	69 228	69 228	0	0	69 228	0
114 Szellemi termékek	912 000	0	0	912 000	912 000	0	0	912 000	0
12 INGÁTLANK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONOK	3 999 797	0	0	3 999 797	1 216 801	228 224	0	1 444 025	2 555 772
121 Egyéb építmények	3 999 797	0	0	3 999 797	1 216 801	228 224	0	1 444 025	2 555 772
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	56 716 969	246 363	88 000	56 875 332	38 997 028	20 858 949	8 311 771	46 000	10 878 304
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	22 872 746	246 363	55 000	23 064 109	17 380 379	1 770 561	55 000	19 078 440	3 985 668
132 Termelőben közvetlenül részvevő járművek	13 843 924	0	0	13 843 924	12 528 070	461 210	0	12 866 260	854 654
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	27 582 812	751 598	981 349	27 353 061	24 153 278	1 487 253	780 400	24 880 223	2 492 847
141 Ozonai (Gázai) gépek, berendezések, felszerelések	16 216 978	622 789	704 181	16 135 586	13 257 004	1 086 873	549 781	13 773 098	2 362 488
142 Egyéb járművek	8 298 897	0	0	8 298 897	8 163 733	34 203	0	8 197 336	10 561
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 388 343	113 080	277 168	1 224 255	1 388 343	113 089	210 619	1 290 784	89 540
147 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 774 086	16 748	0	3 790 834	3 304 290	234 117	0	3 570 173	220 661
ÖSSZESEN	59 290 368	996 951	1 036 349	59 249 970	36 239 348	3 827 248	816 400	40 231 196	19 018 772

10.3.40/B
Környezetvédelem

A program jogcíme néha szerződés, Beszámolószámok

1. oldal
2015.04.26

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 2014.12.31.-én befektetett pénzügyi eszköz nincs.

2.4./ KÉSZLETEK

A vállalkozás tulajdonában 2014.12.31.-én az alábbi készletek vannak:

Óvodai nyílászárók 133 e/Ft

2.5./KÖVETELÉSEK

A társaság vevő követelése 0 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 2014 évi záró mérlegben 12.523 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	1.415 e Ft
- Szállítók	809 e Ft
- Kereset elszámolási	1.618 e Ft
- Vevőktől kapott előleg	<u>20 e Ft</u>
Mindösszesen:	3.862 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 69 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 2014.12.31.-i záró értéke: 392 e Ft

2.11./ BEVÉTELEK ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Értékesítés nettó árbevétele	66.038 e Ft
Egyéb bevételek	<u>21.923 e Ft</u>
Összesen:	87.961 e Ft

2.13./AKTIVÁLT SAJÁTTELJESÍTMÉNY ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

Az aktivált sajátjeljesítmény záró értéke: 0

2.14./ KÖLTSÉGEK

2.14.1./ A KÖLTSÉGEK KÖLTSÉG-NEMENKÉNTI BONTÁSA

A tárgyidőszakban felmerült költségek a társaság alapításához, a piacutatáshoz 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/=0,49
- Saját tőke aránya /saját tőke /összes forrás/=0,71
- Tőke igényességi mutató / befektetett eszközök/ összes eszköz/=0,67
- Eladósodottság/ összes kötelezettség/ összes forrás/= 0,26
- Tőkefeszültségi mutató/ összes kötelezettség/ saját tőke/= 0,37

2.16.2./ A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

- Likviditási mutató/ forgóeszközök/ kötelezettségek/=1,26
- Likviditási gyorsráta / (pénzeszközök +követelések+ értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek/=1,23
- Eladósodottság / kötelezettségek /összes forrás/=0,26
- Nettó eladósodottság /(kötelezettségek – követelések)/ saját tőke/= - 0,35
- Hitel fedezettség mutató /követelések/ rövid lejáratú kötelezettségek/=0,028

- Vevő és szállítóállomány aránya / követelések árú szállításból és szolgáltatás nyújtásból / kötelezettségek árú szállításból és szolgáltatás nyújtásból/=0,11

2.16.3./ JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

A társaság 2014. évi bevétele 87.961 e Ft

A társaság 2014. évi kiadása 93.308 e Ft

A kiadások megosztása

Vállalkozás arányában 51 %

Közhasznú tevékenység arányában 49 %

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 38.709 e Ft

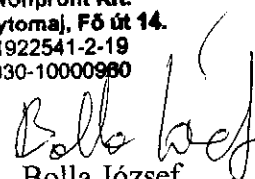
Ebből- tisztségviselők díja 2.450 e Ft

Bér járulékok 9.460 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, 2015. 04. 20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000900


Bolla József
Ügyvezető

Határozatok tára

HATÁROZATOK TÁRA 2014. év

33/2014.(I.23.)	2014.01.23.	5 millió forint támogatás kérése	elfogadásra került
34/2014.(I.23.)	2014.01.23.	február havi ülésre likviditási terv elkészítése	megtörtént
35/2014.(I.23.)	2014.01.23.	üzleti tervben sportpálya haszn. bevétel elutasítás	megtörtént
36/2014.(I.23.)	2014.01.23.	VN KFT karbantartási terv elfogadás kiegészítéssel	elfogadásra került
37/2014.(I.23.)	2014.01.23.	VN KFT üzleti terv elfogadása	elfogadásra került
45/2014.(I.23.)	2014.01.23.	VN KFT telephelyre vonatkozó rész törlés	elfogadásra került
51/2014.(I.23.)	2014.01.23.	Bányász strandi bérleti szerződés meghosszabbítása	elfogadásra került
102/2014.(II.13.)	2014.02.13.	óvoda fűteskorszerűsítés kivizsgálása	elfogadásra került
106/2014.(II.13.)	2014.02.13.	VN KFT kijelölése az Egészségház vagyongazdálkodásának	elfogadásra került
110/2014.(II.13.)	2014.02.13.	2014. évi strandjegy árrakra javaslat	átdolgozásra került
113/2014.(II.18.)	2014.02.18.	2014. évi üzleti terv elfogadása módosításokkal	elfogadásra került
114/2014.(II.18.)	2014.02.18.	közvilágítás karb.költség üzleti tervbe ne kerüljön bele	elfogadásra került
115/2014.(II.18.)	2014.02.18.	9 millió forintos folyószámlahitel nyitás	nem került elfogadásra
116/2014.(II.18.)	2014.02.18.	karbantartási terv napirendről történő levétele	elfogadásra került
119/2014.(II.18.)	2014.02.18.	51/2014.(I.23.) számú határozat visszavonása	elfogadásra került
152/2014.(II.26.)	2014.02.26.	6,2 millió Ft tagi kölcsön, 9 millió Ft folyószla. hitel	elfogadásra került
153/2014.(II.26.)	2014.02.26.	VN KFT likviditási helyzete	elfogadásra került
154/2014.(II.26.)	2014.02.26.	VN KFT likviditási helyzete, ügyvezető visszahívás	elfogadásra került
183/2014.(III.13.)	2014.03.13.	településszemle tapasztalatai, ügyvezető visszahívás	megtörtént
187/2014.(III.13.)	2014.03.13.	munkaruha, védőruha szabályzat, felkészülés a szezonra	átdolgozásra került
188/2014.(III.13.)	2014.03.13.	VN KFT módosított karbantartási terv /fejlesztési javaslatok/ részben megtörtént	átdolgozásra került
189/2014.(III.13.)	2014.03.13.	B.tomaj strand bejárat tervezése	nem történt meg
227/2014.(IV.09.)	2014.04.09.	3 millió forint céltámogatás, Egrý sétány járdafelújítás	elszámolása megtörtént
233/2014.(IV.09.)	2014.04.09.	71-es út melletti árok, alsó parkoló felújítás	megtörtént
253/2014.(IV.09.)	2014.04.09.	strandokon betonszegély elbontása, lidó feltöltés homokkal	megtörtént
257/2014.(IV.09.)	2014.04.09.	egészségház villámvédelme	megtörtént
258/2014.(IV.09.)	2014.04.09.	VN KFT normatáblázatának elfogadása	elfogadásra került

259/2014.(IV.09.)	2014.04.09.	B.tomaj strand új kerékpártároló kiépítés nem támogatása	elfogadásra került
320/2014.(V.14.)	2014.05.14.	Kék Hullám pályázaton részvétel	megtörtént
327/2014.(V.14.)	2014.05.14.	Badacsony árok lefedése 2.490 eFt biztosítása	megtörtént
400/2014.(VI.12.)	2014.06.12.	előterjesztés készítése legstürgetőbb árkok rendbetételére	megtörtént
408/2014.(VI.12.)	2014.06.12.	járdafelújításhoz hiányzó összeg biztosítása /370.080,-Ft/	megtörtént
424/2014.(VI.12.)	2014.06.12.	VN KFT ügyvezető visszahívása	megtörtént
425/2014.(VI.12.)	2014.06.12.	pályázati kiírás VN KFT ügyvezetői állásra	elfogadásra került
426/2014.(VI.12.)	2014.06.12.	a pályázati kiírásban bérezés ne legyen meghatározva	elfogadásra került
427/2014.(VI.12.)	2014.06.12.	a pályázati kiírásban 5 éves vezető gyakorlat szerepeljen	nem került elfogadásra
428/2014.(VI.12.)	2014.06.12.	pályázat beérkezési határidő 2014. július 15.	elfogadásra került
429/2014.(VI.12.)	2014.06.12.	pályázati kiírás közzététele különböző újságokban	elfogadásra került
456/A/2014.(VII.30.)	2014.07.30.	Deres Lászlóné FEB tagságának elutasítása	elfogadásra került
456/B/2014.(VII.30.)	2014.07.30.	Fekete Ferenc FEB történő megválasztása	elfogadásra került
456/C/2014.(VII.30.)	2014.07.30.	Harmati Miklós FEB történő megválasztása	elfogadásra került
456/D/2014.(VII.30.)	2014.07.30.	Szántai Ferenc FEB tagságának elutasítása	elfogadásra került
457/2014.(VII.30.)	2014.07.30.	VN Kft közhasznú jogállásával kapcsolatos fellebbezés	elfogadásra került
461/2014.(VII.30.)	2014.07.30.	Rakics Anna ügyvezetői megbízása 08.01.-11.31-ig	elfogadásra került
494/2014.(VIII.14.)	2014.08.14.	Rakics Anna ügyvezetői megbízása 08.01. – 12.31-ig	elfogadásra került
512/2014.(IX.18.)	2014.09.18.	Badacsonytomaji Szörflklub kérelme	elfogadásra került
513/2014.(IX.18.)	2014.09.18.	Badacsonyi Hajós Egylet kérelme	elfogadásra került
515/2014.(IX.18.)	2014.09.18.	Kőrforgalom díszítésére 300.000,-Ft biztosítása	elszámolás megtörtént
534/2014.(IX.18.)	2014.09.18.	456/C/2014. határozat javítása	elfogadásra került
572/2014.(XI.12.)	2014.11.12.	FEB tagok visszahívása, új FEB tagok megválasztása	elfogadásra került
584/2014.(XI.12.)	2014.11.12.	Rakics Anna ügyvezetői megbízása 11.01. -12.31-ig	elfogadásra került
595/2014.(XI.12.)	2014.11.12.	kátyúk javítására 1 millió forint megállapítása	elszámolás megtörtént
619/2014.(XI.26.)	2014.11.26.	ügyvezető és FEB tagok választása	elfogadásra került
620/2014.(XI.26.)	2014.11.26.	VN Kft 2015. évi Üzleti Terv koncepciója	elfogadásra került
621/2014.(XI.26.)	2014.11.26.	VN Kft 2015. évi karbantartási terve	elfogadásra került
622/2014.(XI.26.)	2014.11.26.	strandok, parkolók üzemeltetésének tapasztalatai	elfogadásra került
663/2014.(XII.09.)	2014.12.09.	Harmati Miklós lemondása, Fekete Ferenc megválasztása	elfogadásra került
664/2014.(XII.09.)	2014.12.09.	Szántai Ferenc FEB történő megválasztása	elfogadásra került
665/2014.(XII.09.)	2014.12.09.	Lesz Ferenc megválasztása a Felügyelő Bizottsága	elfogadásra került

667/2014.(XII.09.)	2014.12.09.	FEB tagok díjazásának megállapítása (23.190,-Ft/hó)	elfogadásra került
668/2014.(XII.09.)	2014.12.09.	FEB tagok megválasztása 5 éves időtartamra	elfogadásra került
669/2014.(XII.09.)	2014.12.09.	Bolla József ügyvezető munkadíjának megállapítása	elfogadásra került
670/2014.(XII.09.)	2014.12.09.	ügyvezető megbízása 2015.01.01. – 2019.12.31-ig	elfogadásra került
671/2014.(XII.09.)	2014.12.09.	Alapító Okirat módosítása	megtörtént.

Költségfelhasználás kimutatása

Közhasznú költségfelhasználás kimutatása

2014.01.01. - 2014.12.31.

Kiadások költség nemek szerint

	51	52	53	54	55	56	57	58
	Anyag költség	Igénybe vett szolg.	Egyéb szolg.	Bér költség	Személyi jellegű	Bér járulékok	É.C.S	Ráfordítás
								Összesen
110 Park és zöldterület	2560	65	3	6184	155	1636	150	152
120 Ágyások, virágtartók	1686			1556	64	337		52
130 Parkfák, sövények	31	743		1297	29	347	58	35
140 Játszóterek	35	20		389	7	68		8
200 Csapadékvíz elvez.							51	51
210 Közterületen hull. Gyűjtés	475	2135		2146	85	551		77
220 Utak karbantartása	128	1196		1666	60	454	63	50
225 Hóeltakarítás	19	683		138		39	64	13
230 Árkok, átvezetők	46	30		443		83		9
240 Közterületek takarítása				773	21	152	15	14
250 Zászlózás, díszvilágítás	2	152						3
320 temető üzemeltetés	214	311	9	892	40	202		22
330 Közutak	245		1	578	18	114		12
340 Közintézmények karb.	509	95	14	2230	132	522	58	50
400 Közhasznú foglalkoztatás	233		5	423	12	79		12
Összesen:	6183	5430	32	18715	623	4584	459	509
450 Fel nem osztott kts	2649	2113	1681	8556	536	2386	402	338
Összesen:	8832	7543	1713	27271	1159	6970	861	847
								36535
								18661
								55196

Vállalkozási költségfelhasználás kimutatása

2014.01.01. - 2014.12.31.

	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
510 Sírhely megváltás							89		89
520 Strandok	2831	5821	445	4536	569	1045	567	566	16380
523 Badacsonyörs strand	12								12
530 Szénégető	19	429		683	46	201			1378
540 Parkoló üzemeltetés	499	156	50	2304	107	450	1083		4649
551 Erdőgazdálkodás	140	28		913		217	136		1434
600 Vállalkozási tevékenység	977	609	126	1547	94	386	1173	137	5049
601 Rendezvényátor	17	1		402	17	88			525
630 Önkormányzati megrend.	1659	3215		141		40			5055
631 Sportpálya	221		47	793	29	29	17		1136
632 B.örs vasútállomás	82	162	21	118		34			417
633 Egy sétatény burkolás	1253	735							1988
Összesen:	7710	11156	689	11437	862	2491	3065	703	38113
Közhasznú	8832	7543	1713	27271	1159	6970	861	847	55196
Mindösszesen:	16542	18699	2402	38708	2021	9460	3926	1545	93308

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2015.május 11-én 8.00-kor a Városüzemeltető KFT irodahelyiségében a FEB üléséről

Jelen vannak: Bolla József ügyvezető
Lesz Ferenc FEB tag
Fekete Ferenc FEB elnök
Székely István könyvvizsgáló
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 2 igen szavazattal elfogadják a jegyzőkönyvvezető személyét.

Az ülés napirendjének javasolja:

1. **Badacsonytomaj VN KFT 2014. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló**
2. **Tájékoztató az aktuális ügyek állásáról**

A FEB tagjai 2 igen szavazattal elfogadták a napirendi pontokat.

1. Napirendi pont

Badacsonytomaj VN KFT 2014. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló

Vargáné Szőke Judit tájékoztatja a bizottságot, hogy 2015. május 31-ig el kell küldeni az egyszerűsített éves beszámolót elektronikus úton. Előtte a Testületnek kell az előterjesztést megtárgyalni, a Felügyelő Bizottságnak pedig véleményezni.

A beszámoló részletesen munkaszámonként, és bevétel-kiadás bontásban tartalmazza a számadatokat. A cég gazdálkodása 2014.évben -5347 e Ft eredménnyel (veszteséggel) zárult.

A saját tőke összege 7176 e Ft-ra csökkent.

Úgy látja, az új testület maximálisan támogatja a céget, az ügyvezető pedig megfelelő eszközök beszerzésével segíti elő a VN KFT működését. Reménykedik abban, hogy az idei szezon kedvezőbb lesz a tavalyinál, így a kedvezőtlen folyamatok megállnak.

Fekete Ferenc kérdezi, hogy a kiadások alakulásánál néhány munkaszám esetében jelentős a túlteljesítés, mi ennek az oka.

Vargáné Szőke Judit 110-120 -as munkaszám esetében a Testület kérésének megfelelően jelentős mértékben megemelkedett a közterületekre kiültetett növények száma, és ezzel a költsége is.

320-as munkaszám közutak, ivóvíz esetében nehéz előre megtervezni, hogy mennyi vizet vesznek a közutakról. Közintézmények karbantartása soron a túlteljesítés abból adódott, hogy az intézményeknél több karbantartási feladatot végeztünk, mint amit beterveztünk. Általánosságban elmondható, hogy a tervezés során az előző év teljesítési adatait vesszük bázisnak, és arra + 10% -ot teszünk. A 600-as ügyvezetői hatáskörű megrendelések esetében

is jelentős a túlteljesítés, itt évközben több munkát bíztak ránk, mint a tervezés időszakában ismeretes volt. (önkormányzati határozatok, Egry sétány járdafelújítás, vizes árok lefedése)
Deviza átváltásból származó bevétel: a parkoló automaták elfogadják az Euro-t, ennek átváltásából származik a bevétel.

Lesz Ferenc is kiemeli, hogy az ügyvezetői hatáskörű bevételek jelentősen emelkedtek, ugyanakkor a sportpálya üzemeltetésre fordított összeg nem érte el a tervezettet.
Bolla József elmondja, hogy az idei évben a Testület 1 millió Ft-ot biztosított a kút fúrásra, de annak várható költsége 1,2-1,3 millió Ft lesz.

Székely István elmondja, hogy véleménye szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Badacsonytomaj VN KFT 2014. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Elmondja továbbá, hogy a számadatokból látszik, hogy kb. annyi volt a strandbevétel kiesés, amennyi a veszteség összege. Eddig a közhasznú feladatok kiadásait az önkormányzati finanszírozás nem minden esetben követte. Az idei évtől már tartalmaz az üzleti terv önkormányzati támogatást, amit előre lehet lekérni, és a költségek felmerülésével egy időben a finanszírozás is rendelkezésre áll. Az idei évben már lehet nyereség, ha a bevételek is a terv szerint alakulnak.

Felhívja a figyelmet arra, hogy a cég egy olyan mértékű veszteséget, mint a 2014. évi már nem tudna elviselni, ugyanis a saját tőke összege, a jegyzett tőke összege alá csökkenne.

Határozati javaslat:

- 1. A Badacsonytomaj VN KFT Felügyelő Bizottsága 2 igen szavazattal elfogadja a Badacsonytomaj VN KFT 2014. évi gazdálkodásáról szóló beszámólót.**

2. Napirendi pont

Tájékoztató az aktuális ügyek állásáról

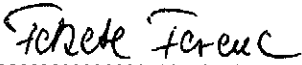
Bolla József tájékoztatja a bizottságot, hogy a Képviselő-testület támogatóan áll a céghez, elvárják, hogy minden munkát megpályázzunk, és lehetőséget adnak a munkák elvégzésére.

- Badacsonytomaj strand bejárat megújult, 80 férőhelyes kerékpártároló készült el
- Strandok felkészítése a nyitásra Lakat László strandgondok irányításával
- Kevés a létszám, hiány van fűnyíró, közterület takarító, és strand takarítói állások tekintetében
- Az idén kevesebb közfoglalkoztatottal számolhatunk, az eddigi 8-10 fő helyett, csak 4 fővel. 3 főt határozott időre felvesszünk (3 hónap), mert csak így tudjuk kötelező és vállalt feladatainkat ellátni.
- 5,5 millió Ft összegben mezőgazdasági pályázatot nyújtottunk be, melynek első lépcsőjében gépek beszerzését tervezzük. A tényleges mezőgazdasági tevékenység 2016. évben kezdődne meg az önkormányzati területeken. A Szénégető dűlőben fólia sátor létesítését is tervezzük. Pályázatunk nagy eséllyel nyertes lesz. A gépek beszerzésével nem csak a KFT gazdagodik, hanem a település is.

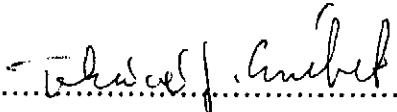
Vargáné Szőke Judit elmondja még, hogy a cég jelenlegi könyvvizsgálójának megbízatása május 31-én lejár, ezért 3 helyről árajánlatot kértünk be a további könyvvizsgálatra. Szeretnénk, ha a megbízatás nem egy évre szólna, hanem legalább 3-5 évre, hogy ne kelljen állandóan alapító okiratot módosítani, ugyanis annak jelentős a költség vonzata.

Bolla József megköszöni a résztvevők munkáját, az ülést 8.45.-kor bezárja

k. m. f.


.....

Fekete Ferenc FEB elnöke


.....

Takácsné J. Erzsébet jk. vezető

Független könyvvizsgálói jelentés

A BADACSONYTOMAJ VN KFT
8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14. tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **BADACSONYTOMAJ VN KFT (8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14.)** mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 14.761 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -5.347 E Ft (vesztés)** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves 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

Handwritten signature

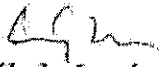
kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem 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.

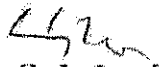
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **BADACSONYTOMAJ VN KFT** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Tapolca, 2015.04.20.


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


Székely István
Nyilvántartási szám: MKVK 002344

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

SZÉKELY KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT
8300 Tapolca, Bányász u. 21.

Tisztelt Székely István Könyvvizsgáló Úr!

Dátum: 2015. április 20.

A jelen teljességi nyilatkozat a **BADACSONYTOMAJ VN KFT (8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14.)** („a Társaság”) 2014. 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 rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

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*

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

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.

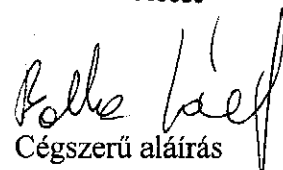
A rendelkezésre bocsátott információ

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.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

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.
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.: 72800030-10000900**


Cégszerű aláírás

DR. KOCSIS JÓZSEF

ÜGYVÉD

TÁRSASÁGI SZAKJOGÁSZ

H-8300 Tapolca, Hősektér 4.

Telefon: (06) 30 87 512 630

Mobil: (06) 20 04 39 850

E-mail: dr.kocsis@tapolca.hu

2015. április 10. 10:20:15.

Badacsonytomaj Városüzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.

Bolla József Ügyvezető Igazgató részére!

Badacsonytomaj

Fő u. 14.

8258

tárgy: jogi teljességi nyilatkozat

Tisztelt Ügyvezető Úr!!

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

- 1.) Tudomásom szerint 2014. december 31-én a társaságnak semmilyen pertárgyú, sem aktív, sem passzív peres ügye nem volt folyamatban.
- 2.) Tudomásom szerint 2014. december 31-én a társaságnak jogi tevékenységet igénylő követelése vagy kötelezettsége nem volt.

Kérem tájékoztatásom szíves tudomásulvételét.

Tapolca, 2015. április 10.

Tisztelettel:



Dr. Kocsis József

Ügyvéd, társasági szakjogász
DR. KOCSIS JÓZSEF
Ügyvéd, társasági szakjogász
8300 Tapolca, Hősektér 4. Pf. 79.
Adószám: 54073137-3-39
Baza.: 73200079-11200080