



BADACSONYTOMAJ VÁROS
POLGÁRMESTERÉTŐL

8258 Badacsonytomaj, Fő utca 14.

Telefon: +36 87 571 270

Fax: +36 87 471 289

email: onkormanyzat@badacsonytomaj.hu

*A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:
Wolf Viktória jegyző*

ELŐTERJESZTÉS

**Badacsonytomaj Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2017. április 26-i soron következő nyílt ülésére**

Ügyiratszám: 1/13-*M4*/2017.

Tárgy: VN Kft. 2016. évi mérlegbeszámolója

Előterjesztő: Krisztin N. László polgármester

Előkészítő: Bolla József ügyvezető VN Kft., Vargáné Szőke Judit VN Kft.
Wolf Viktória jegyző

Tárgyalja: Pénzügyi, Ügyrendi- és Szociális Bizottság

Melléklet: 2016. évi mérlegbeszámoló,
Független könyvvizsgálói jelentés,
FEB ülés jegyzőkönyve másolatban,
Teljességi nyilatkozat,
Jogi teljességi nyilatkozat

Meghívott: Bolla József ügyvezető, Székely István könyvvizsgáló, Vargáné Szőke Judit VN Kft.

A döntés meghozatala **egyszerű többséget** igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2017. évi munkatervében rendelte el a VN Kft. 2016. évi mérlegről készített beszámoló előterjesztését, melyet a gazdasági társaság ügyvezetője elkészített és 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, 2017. április 18.

Tisztelettel:

Krisztin N. László
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

**.../2017.(IV.26.) Képviselő-testületi határozat
VN Kft. 2016. évi mérlegbeszámolójáról**

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Badacsonytomaj Városüzemeltető Kft. 2016. évi mérlegbeszámolóját – Közhasznúsági jelentés 2016.01.01-2016.12.31. – jóváhagyólag, az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
2. felhatalmazza a Krisztin N. László polgármester, hogy a döntésről az ügyvezetőt értesítse.
3. elfogadja, hogy a VN Kft. a 2016. évi eredményét a közhasznú feladatok ellátására fordítja.

Határidő: azonnal

Felelős: Krisztin N. László polgármester

Bolla József ügyvezető VN Kft.

Tamás Lászlóné költségvetési- és adóosztályvezető

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

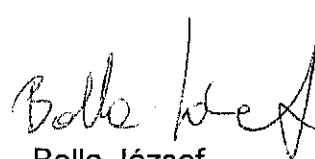
KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

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

2016-01-01 és 2016-12-31 közötti gazdálkodásáról.

Badacsonytomaj Városüzemeltetői
Közhatalmi Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72900030-10000960

Badacsonytomaj, 2017-04-20.



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 2016. 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:

- Szerzödéés a badacsonyi és badacsonytomaji strandfürdök üzemeltetéséről (2005.-04 -14)
- Szerzödéés a badacsonytomaji, és az örsi településrészen lévő temetök 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 2016. évi költségvetésről.

1.2. Adatok a 2016. évi gazdálkodásról.

A VN KFT a vállalászási bevételeből, 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.

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

Kiemelt gazdálkodási adatok- értékek:

VN Kft. 2016. évi árbevétele:	121.042 e Ft.
VN Kft. 2016 évi költségfelhasználása:	120.819 e Ft
Bankszámla: 2016. dec.31.	9.402 e Ft
Pénztár számla: 2016.dec.31.	31 e Ft

1. számú táblázat

Bevételek alakulása a 2016. évi üzleti tervhez viszonyítva

Badacsonytomaj Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 10./2016. (I.27.) számú határozatával elfogadta a VN KFT 2016. évi üzleti tervét.

	Terv	Tény	%
Áthozott pénzeszköz	9.500		
Önkormányzati tám.	21.463	32.340	150,7
Köztemetők üzemeltetése	800	1.020	127,5
Strandok	38.000	38.375	101
Üzlet, terület bérleti díj	8.200	11.060	134,9
Parkolók üz.	21.000	26.135	124,5
Erdőgazdálkodás	300	-	
Ügyvez. Hatáskörű tev	5.000	5.214	104,3
Önkormányzati megrend.	5.000	6.696	133,9
Különféle egyéb bevét	-	202	
Összesen:	109.263	121.042	110,8

A bevételek alakulása 110,8 % volt.

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

Badacsonytomaj VN KFT 9.500 e Ft áthozott pénzeszközzel kezdte el a 2016. évi működését, melyből a január- február havi megélhetésünk biztosítva volt. A 2016. évi önkormányzati költségvetésben 21.463 e Ft önkormányzati támogatással lett a VN KFT 2016. évi üzleti terve elfogadva, mely év végére 32.340 e Ft összegű támogatásra emelkedett.

Ebben a megemelt összegben szerepel a Támogatási szerződéssel alátámasztott VN KFT 5 fő dolgozójának továbbfoglalkoztatásának bér és járulék költségei, valamint jelentős összeggel, 4.000 e Ft-tal a Kisfaludy út felújításának támogatása. Ezenkívül 258 e Ft a temető kerítésének építése.

Az üzleti tervben meghatározott 21.463 e Ft támogatási összeg a likviditási tervben meghatározottak alapján 3 részletben, március 11.-én, május 30.-án, és október 4.-én átutalásra került, 7.154 e Ft összegekben.

A strandi bevételek az augusztus végi, szeptember elejei jó időjárásnak köszönhetően teljesültek. Üzlet- terület bérleti díjaink a vártnál jobban alakultak, a tervezetthez képest 2.860 e Ft-tal több lett. Parkolók bevétele a 21.000 e Ft tervhez képest 26.136 e Ft. Ügyvezetői hatáskörű feladatok a rendezvénysátorral együtt 5.214 e Ft. Önkormányzati megrendelés a tervezett 5.000 e Ft-tal szemben 6.696 e Ft-ra teljesült.

Önkormányzati megrendelések közül a legjelentősebbek: Badacsonytomaj strand zebra, Badacsonytomaj strand járdaépítés, Vasútállomásnál gyalogátkelőhely építése, Óvoda kerítés, valamint a felső temetőben járdaépítés. Bevételeink összességében a tervezett 109.263 e Ft-tal szemben 121.042 e Ft-ra teljesültek, 110,8 %-ra.

2. számú táblázat

Kiadások alakulása munkaszámok szerint

Megnevezés	2016. évi üzleti terv	Tény	%
110 Parkfenntartás	9.162	10.663	116,3
120 Ágyások, virágtartók	3.699	3.878	104,8
130 Sorfák, parkfák	2.376	3.578	150,6
140 Köztéri bútorok	1.266	2.678	211,5
210 Közterületen hull. gyűjtés	5.159	5.688	110,2
215 Ill. hull. lerakók megszünt.	1.300	1.261	97
220 Utak karbantartása	2.173	7.211	331,8
225Hóeltakarítás	1.786	1.235	69,1
230 Árkok, átereszek	1.382	1.302	94,2
240 Közterületek takarítása	1.330	2.502	188,1
250 Zászlózás, díszvilágítás	796	839	105,4
320 Temető üzemeltetés	2.697	3.616	134,1
330 Közkutak, ivóvíz	594	688	115,8
340 Illemhelyek	544	796	146,3
341 Városháza, egészségház	594	814	137,
342 Óvoda	844	828	98,1
343 Kulturális intézmény	344	424	123,2
400 Közhasznú fogl.	250	467	186,8
450 Fel nem osztott kts, munkabér	13.000	14.288	109,9
451 Gépjárművek, üzemanyag	2.100	2.080	99
452 Egyéb költségek	5.097	5.051	98,1
Értékcsökkenés közhasznú vállalkozás	6.000	595	
		4.058	77,5
Összesen:	62.493	74.540	119,3
510 Köztemetők üzemeltetése	0	0	
520 Strandok	19.009	26.075	137,2
521 Üzlet bérleti díjak	394	0	
530 Szénégető dúlő	2.405	2.054	85,4
540 Parkolók üzemeltetése	5.768	4.673	80,98
551 Erdőgazdálkodás	954	1.740	182,3
600 Ügyvezetői hatáskörű fel.	3.099	2.982	96,2
601 Rendezvénysátor	1.323	1 027	77,6
602 Új telephely	5.000	0	
603 Eszközbeszerzés	2.701	0	
630 Önkormányzati megrendelés	4.813	6.270	130,3
631 Sportpálya üzemeltetés	1.304	1.458	111,8
Összesen:	46.770	46.279	98,9

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti kimutatásokból látszik, hogy a Badacsonytomaj VN KFT kiadásai a 2016. évi üzleti tervben meghatározott 109.263 e Ft –tal szemben 120.819 e Ft.

Megnövekedett kiadásaink összhangban vannak az önkormányzati támogatás összegével.

A 2016. évi üzleti tervünk alakulásához nagyban hozzájárult az, hogy az önkormányzat több kivitelezési munkát bízott ránk.

A bevételek alakulásánál már említésre kerültek azok az önkormányzati megrendelések, melynek költségei itt a kiadások oldalán szerepelnek.

A kiadások közül kiemelném az utak karbantartásának költségeit, ami az önkormányzat által Támogatási szerződés alapján adott 4.000 e Ft volt, mely összeg a Kisfaludy út javítására lett fordítva.

Összefoglalva:

A Badacsonytomaj VN KFT 2016. 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.

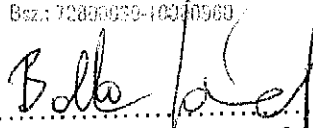
A VN KFT jelenleg

20.058 e Ft saját tőkével

3.330 e Ft jegyzett tőkével rendelkezik

Badacsonytomaj, 2016. 04. 20.

Badacsonytomaj Város Önkormányzat
Közművelődési Nonprofit Kft.
8358 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21622641-2-19
Bsz: 72800000-10010000



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

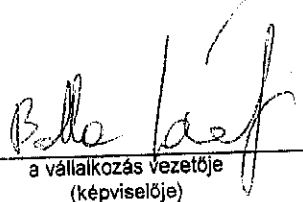
A vállalkozás megnevezése: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
A vállalkozás címe: **8258 BADACSONYTOMAJ, FŐ út 14.**
A vállalkozás telefonszáma: **87571048**

Egyszerűsített éves beszámoló **Általános üzleti évet záró**

2016
üzleti évről

BADACSONYTOMAJ, 2017.04.20

BADACSONYTOMAJ VN KFT
8258 BADACSONYTOMAJ, FŐ ÚT 14.
TEL: 87571048
CÉGJEGYZÉK SZÁMA: 19-09-511043


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: 21922541421111319
 Cégjegyzékszám: 19-09-511043
 A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"
 (összköltség eljárással)

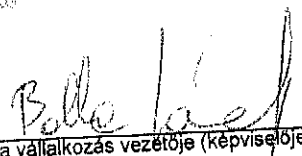
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	89 201	0	88 423
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	34 120	0	32 530
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	44 156	0	41 726
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	62 708	0	73 640
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 600	0	4 653
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 117	0	776
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9 740	0	159
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	80	0	89
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	80	0	89
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 820	0	248
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	491	0	25
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 329	0	223

Badacsonytomaj Városi Önkormányzat
 Községi Vezetőségének Képviselőtestülete
 8260 Badacsonytomaj, Kossuth Lajos utca 14. sz.
 Adószám: 14241926
 Helyi adó megnevezése: Helyi adó

BADACSONYTOMAJ, 2017.04.20

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: 21922541421111319
 Cégjegyzékszám: 19-09-511043
 A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2016
Források (passzívák)

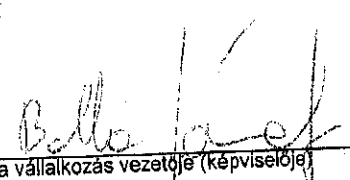
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	19 835	0	20 058
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 330	0	3 330
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 176	0	16 505
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 329	0	223
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	6 139	0	5 228
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 139	0	5 228
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	616	0	408
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	26 590	0	25 694

Badacsonytomaj Vn Kft.
 21922541421111319
 19-09-511043
 2016.12.31

BADACSONYTOMAJ, 2017.04.20

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: 21922541421111319
 Cégjegyzékszám: 19-09-511043
 A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2016
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	12 177	0	15 054
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	132	0	72
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 045	0	14 982
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	14 413	0	10 640
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	411	0	1 207
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 002	0	9 433
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	26 590	0	25 684

BADACSONYTOMAJ VN KFT
 Kelt: 2017.04.20.
 Balogh Zoltán
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

BADACSONYTOMAJ, 2017.04.20

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Leltár

Készült: Badacsonytomaj VN KFT 8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14. adószáma: 21922541-2-19 2016. 12. 31-i mérlegforduló napján készített beszámolóhoz.

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

A 2016. 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 2016. 12.31. üzleti évről készítendő mérlegében befektetett eszközök nettó értéke: 15.054 e.-Ft.

2016. évben beszerzett tárgyi eszközök értéke: 7530 e Ft

2./ FORGÓESZKÖZÖK

A KFT készletállománya 2016. 12. 31. napján

Követelések

Összesen:

0
1207 e Ft
1207 e Ft

Pénzeszközök:

Pénztár 2016. 12.31. záró pénzkészlete:

Elszámolási betétszámla 2016. 12.31. záró egyenleg

Összesen:

31 e Ft
9.402 e Ft
9.433 e Ft

3./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

4./ SAJÁT TŐKE

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

Saját tőke

20.058 e Ft

5./ KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 Ft

Rövid lejáratú kötelezettség:

- Vevőktől kapott előleg 20 e Ft
- Szállítók 320 e Ft
- TB befizetési kötelezettség 2.590 e Ft
- Keresetelszámló számla 2.273 e Ft
- Társasági adó 25 e Ft

Mindösszesen:

5.228 e Ft

6./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 408 e Ft

Badacsonytomaj, 2017. április 20.

Bolla József
Ügyvezető

Badacsonytomaj, 2017. április 20.
V. sz. utca 14. József köz 522.
5758 Badacsonytomaj, H-82 14.
Adószám: 21923541-2-18
Sz: 70 30030-10000000

Vargáné Szóke 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 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Badacsonytomaj, 2017. 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: 2017. 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 VÁLLALKOZÁS 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.

2.2.4./ VAGYONKEZELÉSBE VETT KINCSTÁRI ESZKÖZÖK

A társaság vagyonkezelésbe kincstári vagyont nem vett.

2.3./ BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A vállalkozás tulajdonában 2016.12.31.-én befektetett pénzügyi eszköz nincs.

2.4./ KÉSZLETEK

A vállalkozás tulajdonában 2016.12.31.-én nincs készlet:

2.5./KÖVETELÉSEK

A társaság vevő követelése 1207 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 2016 évi záró mérlegben 20.058 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	2.590 e Ft
- Szállítók	320 e Ft
- Egyéb kötelezettség	2.273 e Ft
- Vevőktől kapott előleg	20 e Ft
- Társasági adó	25 e Ft
Mindösszesen:	5.228 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 77 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 2016.12.31.-i záró értéke: 408 e Ft

2.11./ BEVÉTELEK ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Értékesítés nettó árbevétele	88.423 e Ft
Egyéb bevételek	32.530 e Ft
Pénzügyi műv. bevétele	<u>89 e Ft</u>
Összesen:	121.042 e Ft

2.13./ AKTIVÁLT SAJÁTTELJESÍTMÉNY 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/=41,4
- Saját tőke aránya /saját tőke /összes forrás/=78,1
- Tőke igényességi mutató / befektetett eszközök/ összes eszköz/=58,6
- Eladósodottság/ összes kötelezettség/ összes forrás/= 20,3
- Tőkefeszültségi mutató/ összes kötelezettség/ saját tőke/= 26,6

2.16.2./ A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

- Likviditási mutató/ forgóeszközök/ kötelezettségek/=203,5
- Likviditási gyorsráta / (pénzeszközök +követelések+ értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek/=203,5
- Eladósodottság / kötelezettségek /összes forrás/=20,34
- Nettó eladósodottság /(kötelezettségek – követelések)/ saját tőke/= - 20
- Hitel fedezettség mutató /követelések/ rövid lejáratú kötelezettségek/=23,1
- Vevő és szállítóállomány aránya / követelések árú szállításból és szolgáltatás nyújtásból / kötelezettségek árú szállításból és szolgáltatás nyújtásból/=23,1

2.16.3./ JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

A társaság 2016. évi bevétele 121.042 e Ft

A társaság 2016. évi kiadása 120.819 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	55.386 e Ft
Ebből- tisztségviselők díja	835 e Ft
Bér járulékok	13.317 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, 2017. 04. 20.

Badacsonytomaj, 2017. 04. 20.
Bolla József
Bolla József
Bolla József
Bolla József
Bolla József

Bolla József
Ügyvezető

Határozatok tára

10/2016. (I.27.)	2016.01.27.	VN KFT 2016. évi üzleti terve	elfogadásra került
11/2016. (I.27.)	2016.01.27.	VN KFT üzleti tervéhez ig. támogatásról	elfogadásra került
12/2016. (I.27.)	2016.01.27.	VN KFT 2016. évi karbantartási terve	elfogadásra került
121/2016 (III.30.)	2016.03.30.	Idegenforgalmi idényre való felkészülés	elfogadásra került
150/2016. (III.30.)	2016.03.30.	Badacsonyi strand zárttá tétele	megtörtént
207/2016. (V.03.)	2016.05.03.	Tátika üzletház kerítés ügye	nem került elfogadásra
217/2016 (V.25.)	2016.05.25.	VN KFT I-III. havi gazdálkodásáról beszámoló	elfogadásra került
218/2016. (V.25.)	2016.05.25.	VN KFT 2015. évi mérlegbeszámolója	elfogadásra került
20/2016 (VII.15)	2016.07.15.	Strandfürdők használatáról szóló rendelet mód.	megtörtént
348/2016. (IX.27.)	2016.09.27.	Badacsonyi örsi lakók javaslatai településrész fejl.	megtárgyalásra került
364/2016. (IX.27.)	2016.09.27.	VN KFT új telephely kialakításának ügye	megtárgyalásra került
368/2016. (IX.27.)	2016.09.27.	4 fő továbbfoglalkoztatásának támogatása	elfogadásra került
369/2016. (IX.27.)	2016.09.27.	A Testület nem biztosít 826.116.- Ft-ot a temető kerítés megépítéséhez	elfogadásra került
370/2016. (IX.27.)	2016.09.27.	A Testület 258 ezer Ft-ot bizt. temető kerítéshez	elfogadásra került
371/2016. (IX.27.)	2016.09.27.	József A. utca járdaépítésről döntés elnapolása	elfogadásra került

372/2016. (IX.27.)	2016.09.27.	Láncfalpas kotrógép beszerz. támogatás biztosítása	elfogadásra került
381/2016. (X.26.)	2016.10.26.	Idegenforgalmi szezon tapasztalatai	elfogadásra került
382/2016. (X.26.)	2016.10.26.	VN KFT 2016. I-VIII. havi beszámolója	elfogadásra került
383/2016. (X.26.)	2016.10.26.	VN KFT 2017. évi Karbantartási terve	elfogadásra került
384/2016. (X.26.)	2016.10.26.	VN KFT 2017. évi üzleti terv (tervezet)	továbbtárgyalásra javasolva
423/2016. (XI.16.)	2016.11.16.	Ügyvezető jutalmazására támogatás biztosítása	elfogadásra került
443/2016. (XI.30.)	2016.11.30.	VN KFT 2017. évi üzleti terve	elfogadásra került

Költségfelhasználás kimutatása

Közhasznu költségfelhasználás kimutatása

2016.01.01. - 2016.12.31.

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	2344	274	6	6060	494	1366	53	119	10716
120 Ágyások, virágtartók	1466	14		1775	216	364		43	3878
130 Parkfák, sövények	177	1394		1549	94	324		40	3578
140 Játsszóterek	621	350	1	1294	111	271		30	2678
210 Közterületen hull. Gyűjtés	596	1358		2791	233	647	237	63	5925
215 Ill. hulladéklerakók megsz.		164		811	82	190		14	1261
220 Utak karbantartása	366	3317		2705	120	623		80	7211
225 Hóeltakarítás	3	400		632	38	153	79	9	1314
230 Árkok, átteraszok	1	107		869	118	192		15	1302
240 Közterületek takarítása	16			1794	219	445		28	2502
250 Zászlózás, diszvilágítás	161	200		372	28	68	62	10	901
320 Iremelő üzemeltetés	507	82	-2	2280	222	487		40	3616
330 Közutak	188	16		349	19	102		14	688
340. Illemhelyek	249	30	3	407	31	67		9	796
341 Városháza, Egészségház	215	39		437	28	86		9	814
342 Óvoda	153	81		430	28	127		9	828
343 Kulturális intézmény	27	34		284	19	55		5	424
400 Közhasznu foglalkoztatás	462								467
Összesen:	7552	7860	8	24839	2100	5567	431	542	48899
450 Munkabér				10786	553	2949			14288
451 Gépjárművek, üzemanyag	1611	65		336				68	2080
452 Egyéb költség	1372	1662		1209	707		164	101	5215
Összesen:	10535	9587	1553	35625	3359	8516	595	711	70481

Vállalkozási költségfelhasználás kimutatása

2016.01.01. - 2016.12.31.

	51	52	53	54	55	56	57	8	Összesen
	Anyag költség	Igénybe vett szolg.	Egyéb szolg.	Bér költség	Személyi jellegű	Bér járulékok	É.CS	Rátfordítás	
510 Sírhely megváltás							89		89
520 Strandok	4768	6350	386	10866	779	2495	757	432	26833
530 Szénégető	26	480	6	1161	57	324			2054
540 Parkoló üzemeltetés	371	401	252	2619	258	772	1234		5907
551 Erdőgazdálkodás	24			1263	137	316	108		1848
600 Vállalkozási tevékenység	1612	153	178	404	37	118	1007	480	3989
601 Rendezvénylátó	42	202	1	553	97	132	489		1516
630 Önkormányzati megrend.	1218	2070		2271	170	541	374		6644
631 Sportpálya	579	106	4	624	42	103			1458
Összesen:	8640	9762	827	19761	1577	4801	4058	912	50338
Milindösszesen:	19175	19349	2380	55386	4936	13317	4653	1623	120819

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

SZÉKELY KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT
8300 Tapolca, Bányász u. 21.

Tisztelt Székely István Könyvvizsgáló Úr!

Dátum: 2017. április 20.

A jelen teljességi nyilatkozat a **BADACSONYTOMAJ VN KFT (8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14.)** („a Társaság”) 2016. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel ("a Számviteli törvény") összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben 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 bármilyen 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.

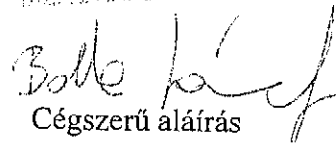
A rendelkezésre bocsátott információ

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.

Magyarországi Cégszerzők Szövetsége
Közvetítő Részleg
1125 Budapest, Fő út 11.
Telefon: 06-1-264-1119
Fax: 06-1-264-1119


Cégszerző aláírás

Független könyvvizsgálói jelentés

A **BADACSONYTOMAJ VN KFT** tulajdonosainak

8258 Badacsonytomaj VN Kft
Fő u. 14.

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

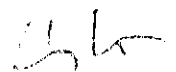
Elvégeztük a **BADACSONYTOMAJ VN KFT (8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14.)** mellékelt 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 25.694 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 223E Ft (nyereség)** –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2006. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban „számviteli törvényben”).

A vélemény alapja

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

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



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

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

Lb m

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

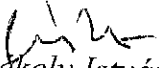
Emellett:

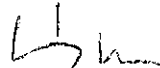
- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati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

Lh Lh

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

Tapolca, 2017. április 20.


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


Székely István
Nyilvántartási szám: MKVK 002344

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: 72/2017.

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 2016. december 31-én a társaságnak semmilyen pertárgyú, sem aktív, sem passzív peres ügye nem volt folyamatban.
- 2.) Tudomásom szerint 2016. december 31-én a társaságnak jogi tevékenységet igénylő követelése vagy kötelezettsége nem volt.

Kérem tájékoztatásom szíves tudomásulvételét.

Tapolca, 2017. április 20.

Tisztelettel:

Dr. Kocsis József
ügyvéd, társasági szakjogász
8300 Tapolca, Hősök tere 4. 14. 79.
Adószám: 64073137-1-39
Besz.: 73200079-11240000
Dr. Kocsis József
ügyvéd, társasági szakjogász

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2017 április 20.-én 8.00-kor a Városháza Ranolder termében a FEB üléséről

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

Fekete Ferenc köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság 3 tagja megjelent, így az ülés határozatképes.
Ismerteti a napirendi pontokat, melynek anyagát minden tag megkapta és elolvasta, majd átadja a szót Bolla József ügyvezetőnek.

1. Napirendi pont

Badacsonytomaj VN KFT 2016. évi beszámolója

Bolla József elmondja, hogy a VN KFT-nek előírt kötelezettsége, hogy az előző évről beszámoljon. Ez egy pénzügyi beszámoló, melyet alapos könyvelői munka támaszt alá. A Felügyelő bizottságnak véleményezni kell a beszámolót, és az ülés jegyzőkönyve a beszámoló mellékletét képezi. A beszámolót a honlapon is közzétesszük, így bárki betekinthez a cég 2016. évi tevékenységébe. Kéri a bizottság tagjait, hogy észrevételeiket tegyék meg az anyaggal kapcsolatban.

Fekete Ferenc elmondja, hogy az anyagot átolvasta, és a számokból látja, hogy a cég eredményes évet zárt, melyhez gratulál. A bevételek és a hozzákapcsolódó költségek is emelkedtek a tervezetthez képest.

Szántai Ferenc kérdezi, hogy a beszámolót most kell-e tárgyalni. Vannak-e a cégnek hosszú távú tervei, és miből adódott, hogy több önkormányzati támogatást kapott a KFT, nem volt elég a kért támogatás összege?

Bolla József elmondja, hogy a cég nem költött többet, hanem plusz feladatokat kaptunk az önkormányzattól támogatási szerződéssel, és ez eredményezte a többlet támogatás összegét. A cég éves terveket készít, mivel az önkormányzat is éves feladatokat határoz meg, a testületi akarat végrehajtói vagyunk. A cég önálló döntései be vannak határolva. A testület megalakulásakor azt a célt tűzte ki, hogy a VN KFT ne a vállalkozási feladatokat erőltesse, hanem a közhasznú feladatait lássa el minél hatékonyabban. A beszámolási kötelezettséget az előző évről ebben az időszakban kell teljesíteni. Hosszú távra nem tervezünk, de elvégeztünk olyan munkákat, melyeket az önkormányzat a ciklus ideje alatt szeretne megvalósítani. pl. József Attila úti járda több részletben, temetői járdák, utak rendbetétele, VN KFT részére új telephely kialakítása.

Vargáné Szőke Judit ismerteti, hogy milyen plusz feladatokat végeztünk az önkormányzatnak, melyek megemelték a bevételi adatokat.

Szántai Ferenc kérdezi, hogy az új telephely kialakítását ki fogja finanszírozni.

Bolla József elmondja, hogy amint az önkormányzat nevére kerül a két terület, először is egy helyrajzi számra kell átiratni, majd a terveket kell elkészíttetni. Az őszi időszakban, amikor már lesz szabad kapacitásunk gépi és emberi munkával a cég is bekapcsolódik a telephely kialakításába, olyan munkákkal, melyeket mi is el tudunk végezni.

Lesz Ferenc gratulál az eredményes munkához.

Székely István elvégezte cég könyvvizsgálatát, és elkészítette a könyvvizsgálói jelentést, melynek szerkezete az előző évhez képest változott.

Megállapítása:” Az egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből- melyben az eszközök és források egyező végösszege 25.694 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 223 e Ft (nyereség- és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős eleminek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2006. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban „számviteli törvényben”).

Szerinte így kellene minden nonprofit cégnek működni, ahogy a VN KFT beszámolójából is kiténik. Úgy látja, hogy amely feladatok esetében nyereség keletkezett, azt nem felhalmozta a cég, hanem visszafordította azon tevékenységekbe, melyek évente eredményesen teljesítenek.

Bolla József elmondja, hogy plusz munkákat végeztünk, melyek a strandok színvonalát, a vendégek komfort érzetét növelik, és további bevételeket generálnak. pl térkövezés a strandon, nádírtás, faültetés, ezen munkákhoz gép vásárlása, tutaj készítése. A befektetések több év alatt megtérülnek.

Szántai Ferenc kérdezi, hogy keletkezett a deviza váltásból származó bevétel.

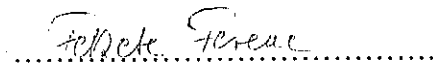
Bolla József elmondja, hogy a parkolóautomaták elfogadják az eurót is, és annak forintra történő átváltásából és a tényleges parkoló bevétel különbözetéből keletkezett az árfolyam nyereség.

Fekete Ferenc megköszöni a VN KFT 2016. évi munkáját.

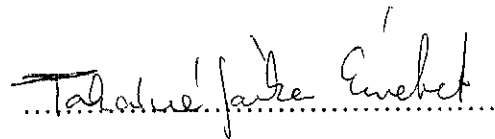
3 igen szavazattal elfogadásra javasolja a Testületnek a VN KFT 2016. évi beszámolóját.

Több észrevétel, javaslat nem Fekete Ferenc megköszöni a résztvevők munkáját, az ülést 8.40.-kor bezárja

k. m. f.



Fekete Ferenc FEB elnöke



Takácsné J. Erzsébet jk. vezető