



BADACSONYTOMAJ VÁROS  
**POLGÁRMESTERÉTŐL**

8258 Badacsonytomaj, Fő utca 14.

Telefon: +36 87 571 270

Fax: +36 87 471 289

email: [onkormanyzat@badacsonytomaj.hu](mailto:onkormanyzat@badacsonytomaj.hu)

**ELŐTERJESZTÉS**

Badacsonytomaj Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
2019. május 30-i *szoron következő nyílt* ülésére

- Ügyiratszám:** 1/ <sup>50-147</sup>...../2019.  
**Tárgy:** VN Kft. 2018. 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:** 2018. 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.  
*A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam: Wolf Viktória jegyző*

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Képviselő-testület 2019. évi munkatervében rendelte el a VN Kft. 2018. 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, 2019. 05. 16.

Tisztelettel:

**Krisztin N. László**  
polgármester

**HATÁROZATI JAVASLAT**  
**.../2019.(V.30.) Képviselő-testületi határozat**  
**VN Kft. 2018. évi mérlegbeszámolójáról**

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Badacsonytomaj Városüzemeltető Kft. 2018. évi mérlegbeszámolóját – Közhasznúsági jelentés 2018.01.01-2018.12.31. – jóváhagyólag, az előterjesztés szerinti tartalommal és 13.306 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.
2. felhatalmazza a Krisztin N. László polgármester, hogy a döntésről az ügyvezetőt értesítse.
3. elfogadja, hogy a VN Kft. a 2018. 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

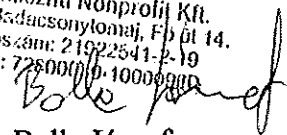
## KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

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

2018-01-01 és 2018-12-31 közötti gazdálkodásáról.

Badacsonytomaj, 2019-04-20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.  
Adószám: 21922541-2-19  
Bsz.: 72800000-10000000

  
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 vállalkozási feladatok KFT. szabad kapacitásainak kihasználására az önkormányzat vállalkozói megrendelése, és azokon felül –ügyvezetői döntési körben - vállalkozási szerződésekben rögzítettek szerint tervezhető.

#### 1.1 A VN Kft. közhasznú és vállalkozási tevékenysége 2018. 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. Vállalkozási tevékenységét az egyéb szabad kapacitást lekötő vállalkozási munkák mellett az éves tervezhető Önkormányzat és társasága között létrejött Vállalkozási (üzemeltetési) Szerződések jelentik:

- Szerződés a badacsonyi és badacsonytomaji strandfürdők üzemeltetéséről (2005.-04 -14)
- Szerződés 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 2018. évi költségvetésről.

## 1.2. Adatok a 2018. évi gazdálkodásról.

A VN KFT a vállalalkozási bevételeiből, és az Önkormányzati finanszírozásból fedezi a közhasznú tevékenység költségeit.

### „Közhasznú feladatok:

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

### „Vállalkozási feladatok:

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

### „A személyzeti és munkaügyi feladatok:

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

## 1.3 A bevételek és kiadások alakulása.

Az alábbi táblázatok tartalmazzák:

- a társaság bevételeinek tevékenységenkénti alakulását.

1.sz. táblázat

- a társaság kiadásainak alakulását munkaszámok alapján.

2.sz. táblázat

Kiemelt gazdálkodási adatok- értékek:

VN Kft. 2018. évi árbevétele:	170.574 e Ft
VN Kft 2018. évi költségfelhasználása:	155.685 e Ft
Bankszámla: 2018. dec.31.	11.201 e Ft
Pénztár számla: 2018. dec.31.	32 e Ft

1. számú táblázat

**Bevételek alakulása a 2018. évi üzleti tervhez viszonyítva**

Badacsonytomaj Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 78./2018. (II.07.) számú határozatával elfogadta a VN KFT 2018. évi üzleti tervét.

	<b>Terv</b>	<b>Tény</b>	<b>%</b>
Áthozott pénzeszköz	7.600	7.600	100
Önkormányzati tám.	40.450	67.905	167,9
Köztemetők üzemeltetése	800	954	119,
Strandok	40.000	49.086	122,7
Üzlet, terület bérleti d	12.000	12.292	102,4
Parkolók üz.	24.000	27.159	113,
Ügyvez. Hatáskörű tev	7.500	6.432	85,8
Különféle egyéb bevét	-	1.245	
Strandi pályázatok halasztott bev.		5.501	
<b>Összesen:</b>	<b>132.350</b>	<b>178.174</b>	<b>134,6</b>

A bevételek alakulása 134,6 % volt.

A fenti kimutatásból látszik, hogy az önkormányzati támogatás nagymértékben hozzájárult ahhoz, hogy feladatainkat el tudjuk látni.

Badaacsonytomaj VN KFT 7.600 e Ft áthozott pénzeszközzel kezdte el a 2018. évi működését, mely összeg a január havi bér és járulékot fedezte.

Az Önkormányzati támogatás a 78/2018 (II.07.) sz. határozat alapján 40.000 e Ft volt, mely összegek az alábbiak szerint kerültek átutalásra a VN KFT számlájára:

2018. február 28. 2.000 e Ft

2018. március 10. 12.000 e Ft

2018. április 19. 13.000 e Ft

2018. május 05. 13.000 e Ft

Ezenkívül, az Önkormányzattól a strandi beruházások zavartalan befejezéséhez, valamint az előre megfinanszírozott költségek biztosítására összesen 27.905 e Ft támogatást kaptunk, mely összegekről Támogatási szerződés alapján elszámoltunk.

Bevételeink 2018. évben terven felül sikerültek. A strandok üzemeltetésénél 22,7 %-al magasabb bevételt értünk el a tervezetthez képest, míg a Parkolóknál ez az arány 13,3%-kal magasabb volt. A strandon belüli üzlet és területbérleteknél szintén emelkedés mutatkozott 2,4 %-kal.

## 2. számú táblázat

### Kiadások alakulása munkaszámok szerint

MEGNEVEZÉS	2018. évi üzleti terv	Tény	%
110. Parkfenntartás	12.178	12.562	103,15
120. Ágyások, virágtartók	6.915	6.785	98,1
130.Sorfák, parkfák	3.392	3.345	98,6
140.Köztéri bútorok	3.462	1.100	31,77
210.Közterületen hull. Gyűjtés	6.594	7.166	108,6
215.III. hull. Lerakók megszünt.	3.586	4.005	111,7
220.Utak karbantartása	4.995	7.185	143,8
225.Hóeltakarítás	2.734	2.322	84,9
230.Árkok, átereszek	1.639	3.238	197,5
240.Közterületek takarítása	5.333	5.795	108,7
250.Zászlózás, díszvilágítás	745	1.754	235,4
320.Temető üzemeltetés	3.440	3.703	107,6
330.Közkutak, szökőkút	1.190	2.217	186,3
340.Illenhelyek	903	707	78,3

341.Városháza, egészségház	830	883	106,4
344.Sportpálya	2.248	3.845	171,04
450.Fel nem oszt. kts. Munkabér	16.261	21.450	131,9
451.Gépjárművek, üzemanyag	3.400	2.847	83,7
452.Egyéb költségek	3.420	9.554	292
460. Új telephely	1.287	624	48,5
Értékcsökkenés	4.000	11.036	276

510.Köztemetők üzemeltetése	510		0
520.Strandok	29.806	34.258	114,9
521.Üzlet, terület bérletek	327	0	0
540.Parkolók	6.266	4.211	67,2
600. Ügyvezetői hatáskörű váll.	6.889	6.676	96,9

<b>Összesen</b>	<b>132.350</b>	<b>157.268</b>	<b>118,8</b>
-----------------	----------------	----------------	--------------

A 2018-as évben is az egyik legfőbb problémát a feladataink elvégzésében a megfelelő munkaerő foglalkoztatása jelentette. Sajnálatos módon a több alkalommal megjelent fizetett hirdeteink és a Munkaügyi Központhoz beadott igényünk ellenére sem tudtunk minden munkakört teljes mértékben feltölteni, így a meglévő állomány pluszmunka vállalásával pótolta a hiányzó munkaerőt.

A 2017.-es évhez képest több olyan tevékenységünk volt ( a 2. sz. táblázat alapján), amelyek kiadási oldala meghaladta a tervezett összeget. Ilyen volt a 215-ös, 220-as, 320-as, 330-as és a 344-es munkaszámok. A növekedést nem csak a munkaerőhiány okozta, melynek következtében vállalkozókat kellett bevonni pl. az utak karbantartására, hanem a nagyobb mennyiségben közterületre, illetve a temetői konténerekbe kihelyezett lakossági hulladék, főleg a nyári hónapokban, valamint a közüzemi díjak emelkedése. Pl. Volt olyan nap, hogy 2 fő, és egy gépkocsi 5 órán keresztül gyűjtötte a szelektívedények mellé lerakott illegális hulladékot.

A vállalkozási tevékenységnél is a kiadási oldalon növekedés történt, melynek oka szintén a munkaerő megtartása miatt megemelt bérek, a kötelezően igénybevett szolgáltatási díjak emelkedése, valamint jelentkeztek olyan váratlan kiadások, melyeket előre nem tudtunk tervezni, de annak hiányában nem tudtuk volna a feladatot elvégezni. pl: Multicar tehergépkocsi motor és fékrendszer felújítása minegy 800.000 Ft összegben.

Tervezett kiadás volt a tavalyi évben egy Multicar típusú tehergépjármű(kommunális célra) beszerzése, de a bekért ajánlatok alapján nem tudtunk ilyen gépjárművet vásárolni. A



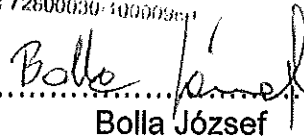
munkáink hatékonyabb és gyorsabb munkavégzésének elérése érdekében azonban december hónapban vásároltunk 1 db ISEKI típusú kommunális kistraktort, hóekével és sószóró berendezéssel, hogy a téli hóeltakarítást el tudjuk végezni, illetve a későbbiekben újabb adapterek vásárlásával ki tudjuk váltani egyes esetekben a kézierőt.

A 2018. évi bevételeink szintén a tervek szerint alakultak. Az önkormányzati támogatásoknál feltüntetett 167.9 %-nál a jelentős túlteljesítés annak köszönhető, hogy a 2018.-as évben valósultak meg a strandi beruházások, melyhez az Önkormányzat forrást biztosított a többletmunkák elvégzésére, valamint kiegészítő támogatást biztosított kommunális eszköz beszerzéséhez, illetve egyéb szociális jellegű kifizetésekhez.

Összességében tehát megállapítható, hogy a 2018-as évben a munkaerőhiány, és az előre nem látható kiadások ellenére, köszönhetően a kedvező bevételeinknek és az önkormányzati támogatásnak sikerült a települést megfelelően fenntartani és üzemeltetni.

Badacsonytomaj, 2019. 04. 20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.  
Adószám: 21922341-2-19  
Bsz.: 72600030-10000300



Bolla József  
Ügyvezető

2	1	9	2	2	6	4	1	4	2	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

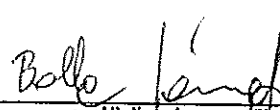
Cégjegyzék száma

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**

**2018**  
üzleti évről

BADACSONYTOMAJ, 2019.04.20

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**  
 Statisztikai számjel: **21922541421111319**  
 Cégjegyzékszám: **19-09-511043**  
 A mérleg fordulónapja: **2018.12.31**


**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2018**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	16 592	0	161 001
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	13	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	16 579	0	161 001
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	103 246	0	17 930
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	868	0	6 697
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	102 378	0	11 233
10	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	0	0	0
11	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	118 838	0	178 931

BADACSONYTOMAJ, 2019.04.20

Badacsonytomaj Városüzemeltető  
 Közhatalmi Nonprofit Kft.  
 8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.  
 Adószám: 21922541-2-19  
 Szám: 72800030-10000000

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**  
 Statisztikai számjel: **21922641421111319**  
 Cégjegyzékszám: **19-09-511043**  
 A mérleg fordulónapja: **2018.12.31**

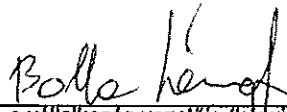
**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"**  
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	103 259	0	95 777
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	30 968	0	74 686
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	42 636	0	48 109
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	80 660	0	96 663
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 020	0	11 036
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 179	0	144
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 742	0	14 611
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	89	0	111
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	89	0	111
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 830	0	14 622
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	526	0	1 316
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 305	0	13 306

BADACSONYTOMAJ, 2019.04.20

Badacsonytomaj Városüzemeltető  
 Közhatalmi Nonprofit Kft.  
 8333 Badacsonytomaj, Fő út 14.  
 Adószám: 21922641-2-19  
 Tel.: 72800000

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**  
 Statisztikai számjel: **21922541421111319**  
 Cégjegyzékszám: **19-09-511043**  
 A mérleg fordulónapja: **2018.12.31**

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2018**  
**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	25 363	0	38 669
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	16 728	0	22 033
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 305	0	13 308
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	6 009	0	9 386
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 009	0	9 386
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	87 466	0	130 675
26	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>118 838</b>	<b>0</b>	<b>170 931</b>

BADACSONYTOMAJ, 2019.04.20

Badacsonytomaj Városüzemeltető  
 Közhasznú Nonprofit Kft.  
 8213 Badacsonytomaj, Fő út 14.  
 Adószám: 21523311-2-19  
 Csz.: 72600030-10000000

*Balla László*  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

## Leltár

**Készült:** Badacsonytomaj VN KFT 8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14. adószáma: 21922541-2-19 2018. 12. 31-i mérlegforduló napján készített beszámolóhoz.

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

A 2018. 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 2018. 12.31. üzleti évről készített mérlegében befektetett eszközök nettó értéke: 161.001 e.-Ft.

2018. évben beszerzett tárgyi eszközök értéke: 155.532 e Ft

### **2./ FORGÓESZKÖZÖK**

A KFT készletállománya 2018. 12. 31. napján

	0
Követelések	<u>6.697 e Ft</u>
Összesen:	6.697 e Ft

### Pénzeszközök:

Pénztár 2018. 12.31. záró pénzkészlete: 32 e Ft  
Elszámolási betétszámla 2018. 12.31. záró egyenleg 11.201 e Ft  
Összesen: 11.233 e Ft

### **3./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS**

### **4./ SAJÁT TŐKE**

Az Alapító Okiratban rögzítetteknek megfelelően a 3.330 e Ft a Jegyzett tőke.  
Saját tőke 38.669 e Ft, mely saját tőke összege 2018. évben 13.306 e Ft összeggel nőtt az előző évhez képest.

### **5./ KÖTELEZETTSÉGEK**

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 Ft

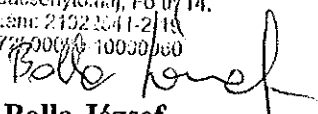
Rövid lejáratú kötelezettség:

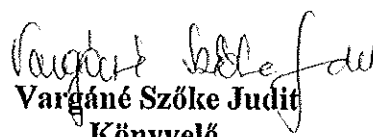
- Vevőktől kapott előleg	20 e Ft
- Szállítók	208 e Ft
- TB befizetési kötelezettség	2.776 e Ft
- Keresetelszámoló számla	3.236 e Ft
- Társasági adó	1.316 e Ft
- Egyéb kötelezettség	1.830 e Ft
<b>Mindösszesen:</b>	<b>9.386 e Ft</b>

**6./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 130.875 e Ft**

Badacsonytomaj, 2019. április 20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető  
Közhatalmi Nonprofit Kft.  
8200 Badacsonytomaj, Fő út/14.  
Adószám: 21322041-2/19  
Céksz.: 75090010-10000000

  
**Bolla József**  
**Ügyvezető**

  
**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 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Badacsonytomaj, 2019. 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, reptilótér építés
- Mérlegkészítés időpontja: 2019. 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 képviselője a mindenkori ügyvezető Bolla József, (8258 Badacsonytomaj Római u.36.) jogosult.

#### 1.2./ KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA

A vállalkozásnak a mérlegkészítés időpontjában kapcsolódó vállalkozási nincs.

#### 1.3./A BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAGOK/RÉSZVÉNYESEK BEMUTATÁSA

A társaság 100 %-os tulajdonosa Badacsonytomaj Város Önkormányzata

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

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

#### 1.5./ ÁLTALÁNOS SZÁMVITELI INFORMÁCIÓK A VÁLLALKOZÁSRÓL

##### 1.5.1./ A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI, JELLEMZŐI

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

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

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

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

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

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

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

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

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

#### 1.5.2./ A VÁLLAKOZÁS KÖNYVVIZSGÁLATA

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

#### 1.5.3./ A KÖTELEZŐ SZÁMVITELI SZABÁLYZATOK BEMUTATÁSA

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

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

#### 1.5.4./A MÉRLEG FORMÁJÁNAK MEGVÁLASZTÁSA

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

### 2/ RÉSZLETEZŐ FEJEZET

#### 2.1./IMMATERIÁLIS JAVAK

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

2.1.1./ AZ IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA  
A vállalkozás 2018.12.31.-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

Befizetési eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ ZÁRÓ
	Nyílt	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyílt	Növekedés	Csökkenés	Záró	
110 IMMATERIÁLIS JAVAK	1.135.308	0	0	1.135.308	1.107.470	1.227.838	0	1.135.308	0
113 Vagyoni értékpapírok	43.308	0	0	43.308	43.308	0	0	43.308	0
114 Szellemi eszközök	1.092.000	0	0	1.092.000	1.064.162	27.838	0	1.092.000	0
120 GAZDÁLKODÁSI KAPCSOLÓDÓ VAGYONOK	3.899.797	138.466.313	0	142.466.110	2.071.174	6.910.815	0	7.831.839	134.474.121
121 Egyéb követelések	3.899.797	2.428.700	0	6.428.497	2.071.174	410.032	0	2.481.236	3.947.241
1211 Személyi szabad költés	0	61.327.485	0	61.327.485	0	2.470.932	0	2.470.932	63.847.603
1212 Egyéb szabad költés	0	37.051.170	0	37.051.170	0	1.498.289	0	1.498.289	35.652.850
1213 BUDAPESTI SZÉNHÉLYEK SÍRÁNDIFELÜLTÉS	0	37.648.949	0	37.648.949	0	1.522.462	0	1.522.462	36.126.487
130 GAZDÁLKODÁSI BEREKEZÉSEK, JÁRATYÉK	61.846.776	14.903.408	0	84.760.180	88.387.418	3.618.760	0	49.016.178	23.734.001
131 Tervező gépek, berendezések, részletek	36.203.851	1.398.355	0	37.602.208	25.144.659	3.068.870	0	28.231.639	9.370.667
132 Tervezői és tervezési munkák	15.642.924	13.605.050	0	29.147.974	14.262.760	531.890	0	14.784.840	14.363.334
133 GAZDÁLKODÁSI BEREKEZÉSEK, RÉSZEK, RÉSZLETEK	30.000.000	2.172.719	270.878	32.771.778	38.747.198	1.506.765	270.878	29.812.831	2.732.791
141 Órased (más) gépek, berendezések, részletek	18.007.763	407.769	2.340	19.313.132	17.150.398	943.478	2.340	16.091.631	1.221.001
142 Egyéb gépek	6.092.197	0	0	6.092.197	6.092.197	0	0	6.092.197	0
143 Irodai, konyhai berendezések és felszerelések	1.614.944	018.140	268.630	1.682.643	1.659.960	398.660	268.635	1.658.031	274.464
147 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4.259.031	1.148.870	0	6.407.001	3.844.552	166.820	0	4.111.172	1.298.720
ÖSSZESEN	87.885.815	166.632.431	270.878	243.117.373	71.323.168	11.064.168	270.878	82.116.497	161.000.816

2.2.2./ TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA

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

2.2.3./A KÖRNYEZETVÉDELLEMMEL 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 2018.12.31.-én befektetett pénzügyi eszköz nincs.

#### 2.4./ KÉSZLETEK

A vállalkozás tulajdonában 2018.12.31.-én nincs készlet:

#### 2.5./KÖVETELÉSEK

A társaság vevő követelése 6.697 e 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 2018 évi záró mérlegben 38.669 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	2.776 e Ft
- Szállítók	208 e Ft
- Egyéb kötelezettség	1.830 e Ft
- Vevőktől kapott előleg	20 e Ft
- Társasági adó	1.316 e Ft
- Kereset elszámolási számla	<u>3.236 e Ft</u>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>9.386 e Ft</b>

##### 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 105 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 2018.12.31.-i záró értéke: 130.875 e Ft

2.11./ BEVÉTELEK ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Értékesítés nettó árbevétele	95.777 e Ft
Egyéb bevételek	74.686 e Ft
Pénzügyi műv. bevétele	<u>111 e Ft</u>
Összesen:	170.574 e Ft

2.13./AKTIVÁLT SAJÁTTTELJESÍTMÉNY ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

Az aktivált sajátteljesítmény záró értéke: 0

2.14./ KÖLTSÉGEK

2.14.1./ A KÖLTSÉGEK KÖLTSÉG-NEMENKÉNTI BONTÁSA

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

2.14.2./ A KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KÖLTSÉGEK

A tárgyidőszakban környezetvédelemmel kapcsolatos költségek nem merültek fel.

2.15./ RENDKÍVÜLI TÉTELEK

Az érintett időszakban rendkívüli bevételek nem merültek fel.

2.16./ VÁLLALAT ÉRTÉKELÉST SZOLGÁLÓ KIMUTATÁSOK

2.16..1/ A VAGYONI HELYZET MUTATÓI

- Forgóeszközök aránya/ forgóeszközök/összes eszköz/=10,02
- Saját tőke aránya /saját tőke /összes forrás/=21,5
- Tőke igényességi mutató / befektetett eszközök/ összes eszköz/=89,9

- Eladósodottság/ összes kötelezettség/ összes forrás/= 5,2
- Tőkefeszültségi mutató/ összes kötelezettség/ saját tőke/= 24,3

## 2.16.2./ A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

- Likviditási mutató/ forgóeszközök/ kötelezettségek/= 191
- Likviditási gyorsráta / (pénzeszközök +követelések+ értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek/= 191
- Eladósodottság / kötelezettségek /összes forrás/= 5,3
- Nettó eladósodottság /(kötelezettségek – követelések)/ saját tőke/= 6,9
- Hitel fedezettség mutató /követelések/ rövid lejáratú kötelezettségek/=71,3
- Vevő és szállítóállomány aránya / követelések árú szállításból és szolgáltatás nyújtásból / kötelezettségek árú szállításból és szolgáltatás nyújtásból/= 71,3

## 2.16.3./ JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

A társaság 2018. évi bevétele 170.574 e Ft

A társaság 2018. évi kiadása 157.268 e Ft

A kiadások megosztása

Vállalkozás arányában 55 %

Közhasznú tevékenység arányában 45 %

## 2.17./ A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

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

## 2.18./ A FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

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

Bér költség 75.633 e Ft

Ebből- tisztségviselők díja 835 e Ft

Bér járulékok 14.157 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, 2019. 04. 20.

Badacsonytomaj Városi Kormányhivatal  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
8253 Badacsonytomaj, Fő út 14.  
Adószám: 21923311-2-19  
Esz.: 72600230/03096

Bolla József  
Ügyvezető

## Határozatok tára

25/2017. (II.01.)	2017.02.01.	VN KFT 2017. évi üzleti tervéhez kapcs. tám.	elfogadásra került
139/2017. (III.29.)	2017.03.29.	József A úti járda felújítás árajánlat elbírálása	elfogadva, a munka elkészült
154/2017. (III.29.)	2017.03.29.	Strandok fejlesztése, pályázat előkészítése	megtörtént
162/2017. (III.29.)	2017.03.29.	B.tomaj strand járdafelújítás	elfogadva, a munka elkészült
173/2017. (IV.06.)	2017.04.06.	Szalai Péter kérelme:köckerítés bontása, árok helyreállítása, ráccsal történő lezárása	elfogadva, a munka elkészült
188/2017. (IV.26.)	2017.04.26.	VN KFT 2016. évi mérleg beszámolója	elfogadásra került
331/2017. (VIII.09.)	2017.08.09.	Strandfejlesztés- Közbeszerzési eljárás	megtörtént
332/2017. (VIII.09.)	2017.08.09.	Standfejlesztés- Közbeszerzési eljárás	megtörtént
346/2017. (VIII.30.)	2017.08.30.	MÁV együttműködési megállapodás	a szerződés aláírásra került
360/2017. (VIII.30.)	2017.08.30.	Illegális hulladéklerakás témája	őszi ülésszakban kerül újra tárgyalásra
368/2017. VIII.30.)	2017.08.30.	Strandfejlesztés- Közbeszerzési eljárás	megtörtént
408/2017. (X.25.)	2017.10.25.	Strandfejlesztés többlet forrás biztosítása	elfogadásra került
409/2017. (X.25.)	2017.10.25.	Idegenforgalmi idény beszámoló	elfogadásra került
413/2017. (X.25.)	2017.10.25.	VN KFT I.-IX. havi beszámolója	elfogadásra került

421/2017. (X.25.)	2017.10.25.	Jégpálya tulajdonba kerülése	elfogadásra került
427/2017. (X.25.)	2017.10.25.	Elektromos töltőoszlop működtetése	elfogadásra került
465/2017. (XI.29.)	2017.11.29.	Temető rendelet felülvizsgálata	elfogadásra került



## Közhasznú költségfelhasználás kimutatása

2018.01.01. - 2018.12.31.

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	2747	118	6	7796	381	1353	30	161	12592
120 Ágyások, virágtartók	1884	360		3592	247	615		87	6785
130 Parkfák, sövények	6	1250		1681	92	273	1	43	3346
140 Játsszóterek	65			715	151	155		14	1100
210 Közterületen hull. Gyűjtés	354	1738		4003	254	723	76	94	7242
215 Ill. hulladéklerakók megsz.		956		2356	144	498		51	4005
220 Utak karbantartása	79	2609		3570	167	668		92	7185
225 Hóeltakarítás	5	190		1651	101	344	129	31	2451
230 Árkok, átvezetek		191		2446	99	461		41	3238
240 Közterületek takarítása		9		4658	233	821		74	5795
250 Zászlózás, díszvilágítás	104	320		970	146	192		22	1754
320 tetető üzemeltetés	391	239		2399	223	404		47	3703
330 Közutak	224	7		1564	56	330		36	2217
340. Illemhelyek	103	56		427	19	93		9	707
341 Városháza, Egészségház	28			678	28	138		11	883
344 Sportpálya	622	930		1813	71	360		49	3845
450 Munkabér		37		17238	723	3452			21450
451 Gépjárművek,üzemanyag	2552	74	221						2847
452 Egyéb költség	1795	3174	1379		857	1739	304	610	9840
460. Új telephely	624								624
<b>Összesen:</b>	<b>11583</b>	<b>12258</b>	<b>1606</b>	<b>57557</b>	<b>3992</b>	<b>12619</b>	<b>540</b>	<b>1472</b>	<b>101627</b>

## Vállalkozási költségfelhasználás kimutatása

2018.01.01. - 2018.12.31.

	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							112		112
520 Strandok	6513	9371	798	13821	901	2426	933	428	35191
524. B.tornaj strand beruházás							1522		1522
525. Badacsony strand beruh.							2480		2480
526. Bányász strand beruh.							1498		1498
540 Parkoló üzemeltetés	406	239	355	2559	133	519	1269		5480
600 Vállalkozási tevékenység	3240	444	269	1698	90	331	2682	604	9358
<b>Összesen:</b>	<b>10159</b>	<b>10054</b>	<b>1422</b>	<b>18078</b>	<b>1124</b>	<b>3276</b>	<b>10496</b>	<b>1032</b>	<b>55641</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>21742</b>	<b>22312</b>	<b>3028</b>	<b>75635</b>	<b>5116</b>	<b>15895</b>	<b>11036</b>	<b>2504</b>	<b>157268</b>

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A BADACSONYTOMAJ VN KFT tulajdonosainak**

**8258 Badacsonytomaj  
Fő u. 14.**

### Vélemény

Elvégeztük a BADACSONYTOMAJ VN KFT ( 8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14.) mellékelt 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 178.931 E Ft, az adózott eredmény 13.306 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, 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 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás



magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak 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 kontrollérről, 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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 szereztetni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások



eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

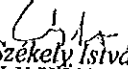
Továbbá:

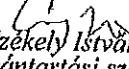
- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

Lly

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Tapolca, 2019. április 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.

Badacsonytomaj, 2019.04.20.

A jelen teljességi nyilatkozat a BADACSONYTOMAJ VN KFT,(„a Társaság”) 8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14., 2018. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámolója 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

#### *Pénzügyi kimutatások*

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2015. június 2 - i dátumú 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. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmazzuk a 2018. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.

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. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsoló felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. *Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.*
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:



- o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
- o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
- o a mérlegén kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

#### *A rendelkezésre bocsátott információ*

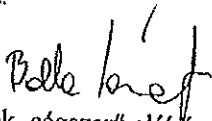
11. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
  - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
  - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
12. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
13. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
14. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
15. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
  - o vezetés,
  - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
16. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő,

munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

17. Közzöltük Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
18. Közzöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
19. A 2018. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következmenyekkel járó jelzők, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
20. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
21. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szilkségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
23. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

24. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2018. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Árnyékvilágítás Kft. igazgatója  
Céginformációs Irodája Kft.  
8000 Győr, Széchenyi u. 14.  
Levegőtér 71022161-2-19  
Tel.: 72008310-10000500



Társaság képviselőjének cégszerű aláírása

**DR. KOCSIS JÓZSEF**  
**ÜGYVÉD**  
**TÁRSASÁGI SZAKJOGÁSZ**

H-8300 Tapolca, Hőselek tere 4.  
Telefon/fax: 003687322646  
Mobil: 06209459687  
E-mail: drkj@online.hu

ikt. szám: 61/2019.

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

tárgy: jogi teljességi nyilatkozat

Tisztelt Ügyvezető Úr!

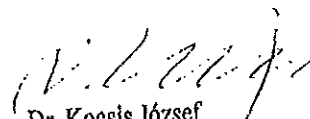
A Badacsonytomaj Városüzemeltető Közhasznú Nonprofit Társaság jogi ügyek vitelére eseti megbízással rendelkező egyéni ügyvéd a társaság év végi mérleg vizsgálatához szükséges jogi nyilatkozatot az alábbi tartalommal teszem meg.

- 1.) Tudomásom szerint 2018. december 31-én a társasággal szemben, vagy általa indított peres ügye nem volt folyamatban.
- 2.) Tudomásom szerint 2018. december 31-én a társaságnak jogi tevékenységet igénylő egyéb követelése vagy kötelezettsége nem volt.

Kérem tájékoztatásom szíves tudomásulvételét.

Tapolca, 2019. április 15.

Tisztelettel:

  
Dr. Kocsis József  
ügyvéd, társasági szakjogász

Dr. Kocsis József  
8300 Tapolca, Hőselek tere 4. Pf. 78.  
Adószám: 54073137-1-39  
Besz.: 73200079-1-11200000

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** 2019. május 8.-án 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  
Székely István könyvvizsgáló  
Vargáné Szőke Judit könyvelő  
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, és kérdezi, hogy akar-e valaki új napirendet felvetetni. Új napirendi pont nem lévén a FEB egyhangúlag megszavazta a napirendi pontokat és a jegyzőkönyvvezető személyét.

### **1. Napirendi pont**

#### **Badacsonytomaj VN KFT 2018. évi beszámolója**

**Fekete Ferenc** elmondja, hogy rendezett szép anyagot kaptak, melyből látszik, hogy a KFT szép eredményeket ért el. Megkéri Székely István könyvvizsgálót a beszámoló véleményezésére.

**Székely István** könyvvizsgáló elmondja, hogy elvégezte a Társaság könyvvizsgálatát, és az alábbi megállapításokat teszi: A mérlegben az eszközök és források egyező végösszege 178.931 e Ft, az adózott eredmény 13.306 e Ft (nyereség). Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C: törvénnyel összhangban. Elmondja még, hogy az egyes munkaszámok esetében a költség növekedés bevétel növekedést is eredményezett. Gratulál a cég eredményes működéséhez és további jó munkát kíván.

**Szántai Ferenc** kérdezi, hogy az önkormányzati támogatás esetében miből adódik a 40.450 e Ft tervezettel szemben a 67.905 e Ft teljesítés.

**Bolla József** elmondja, hogy a strandi beruházásokhoz plusz összeget kellett biztosítani az Önkormányzatnak, ez a cégen átfutó tétel volt, kifizettük a vállalkozóknak.

**Határozati javaslat:** A Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal elfogadásra javasolja a Testületnek a Badacsonytomaj VN KFT 2018. évi beszámolóját.

## 2. Napirendi pont

### Badacsonytomaj VN KFT 2019. év I-III. havi pénzügyi beszámoló

**Fekete Ferenc** elmondja, hogy ezek az adatok hűen tükrözik azt, hogy indul az év, a teljesítések időarányosak. Kérdezi az ügyvezetőt, lát-e esélyt arra, hogy a parkolóknál jelentkező bevétel kiesést milyen más tevékenység bevételéből lehet kompenzálni.

**Bolla József** elmondja, jelenleg nem lát lehetőséget a bevétel kiesés pótlására, sőt a badacsonyi strandon folyó munkák miatt (kb. július közepén lehet nyitni) újabb bevétel kieséssel kell számolnunk. A VN KFT június elején kinyitja a badacsonyi strandot is, a munkaterületet elzárja a fürdőzőktől, ideiglenes bejáratot nyit, konténer pénztárral és konténer büfével. Véleménye szerint az önkormányzati támogatás november hónapban el fog fogyni. Következő évtől újabb parkoló hely csökkenés várható (Halászkert parkoló felújítás- kötelező ingyenesség, Moló parkoló rendezvényterré alakítása). A Testület terveiben szerepel a 71-es út mindkét oldalán további parkoló helyek kialakítása, de ez nem pótolja a jelenleg meglévő helyek számát, így a bevétel kb. fele lesz az eddig megszokottnak, ezért plusz támogatásra lesz szükségünk.

A strandok esetében további bevétellel nem tudunk számolni, a strandi kapacitás már így is csúcsra van járva.

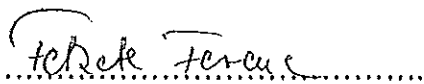
**Vargáné Szőke Judit** elmondja, hogy 2019. februártól 6 főt foglalkoztatunk, jelenleg 6 órában, május 1.-től 8 órában, mert veltük oldjuk meg a strandi személyzetet, majd szeptember 30.-tól ismét 6 órában. Ezen intézkedésre azért volt szükség, hogy nyárra tudjuk a strandos munkaerőt biztosítani, és ne csak szezonra tudjunk munkát adni. Ezt az elképzelésünket a Testület is pozitívan támogatta.

**Határozati javaslat: A Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal elfogadásra javasolja a Testületnek a Badacsonytomaj VN KFT 2019. I-III. havi pénzügyi beszámolóját.**

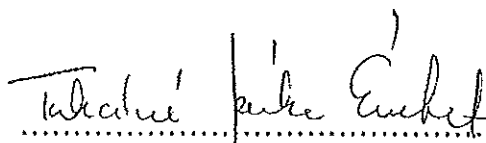
**Bolla József** megköszöni a FEB munkáját, és elmondja, hogy az elmúlt öt év alatt a cég vagyona jelentősen megnőtt, a gazdálkodása stabil, a településen élők és a Testület is meg van elégedve munkánkkal.

Több észrevétel, javaslat nem lévén Fekete Ferenc megköszöni a résztvevők munkáját, az ülést 8.30.-kor bezárja

k. m. f.



Fekete Ferenc FEB elnöke



Takácsné J. Erzsébet jk. vezető