

48/2024


Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2024. április 19-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadására

Készítette:  Ritecz György ügyvezető


Góra Istvánné főkönyvelő

Egyeztetve:  Mészáros Edit gazdálkodási osztályvezető

Padányi József műszaki és beruházási osztályvezető

Ellenőrizte:  Pisiák Zsuzsanna igazgatási osztályvezető

Látta:  Tóthné Pervai Katalin jegyző

Tárgyalja: Pénzügyi, Jogi, Városfejlesztési Bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztés elfogadásához **egyszerű** többséggel hozott döntés szükséges.

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2024. április 19-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. elkészítette a **2024. évi üzleti tervét**, mely a jelen előterjesztés mellékleteként csatolásra került.

A Felügyelőbizottság a Kft. 2024. évi üzleti tervét a 2024. április 5-i ülésén megtárgyalta és a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az üzleti terv megvitatására és elfogadása kérdésében döntéshozatalra.

..../2024. (IV.19.) Kt. határozati javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója elfogadja az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét, a melléklet szerint.

Határidő: 2024. december 31.

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2024. április 08.

Miklós Hatvani
Hatvani Miklós
polgármester



Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft.
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.

2024. évi üzleteti terv

**Isaszegi Városgazda Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22136046-2-13

Ritecz György
ügyvezető

2024. március 14.

A Kft. 2024. évi üzleti terve

A 2024. évre meg kell határozni, hogy a tulajdonos önkormányzat milyen feladatok ellátásával bízta meg a céget, illetve hogy a cég hogy tud részt venni a helyi foglalkoztatásban.

Az cég alapító okirata szerint főtevékenysége:

- 42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 49.41'05 Közúti áruszállítás

Egyéb engedélyezett tevékenységek:

- 23.69'08 Egyéb beton-, gipsz-, cementtermék gyártása
- 38.21'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 38.32'08 Hulladék újrahasznosítása
- 43.12'08 Építési terület előkészítése
- 43.22'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 68.10'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 68.20'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32'08 Ingatlankezelés
- 69.20'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 71.12'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 77.11'08 Személygépjármű kölcsönzése
- 77.32'08 Építőipari gép kölcsönzése
- 77.33'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 77.39'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 81.10'08 Építményüzemeltetés
- 81.30'08 Zöldterület – kezelés

A tulajdonos előírta, hogy a városban üzemelő szennyvíz közcsatornára az utólagos bekötéseket csak a Kft. végezheti.

Alvállalkozó bevonásával –a DAKÖV Kft. megrendelésére – elvégezzük az Aradi, a Liget és az Akácfa utcai vízvezeték átépítését.

A társaság eszközeinek túlnyomó részét 2024. évben is bérbeadás útján hasznosítja.

A társaság továbbra is részt vállal az intézmények felújítási munkáiban.

A 200/2019.(VIII.15.) Kt. határozat szerint – az önkormányzattal egyeztetve – az Isaszegi Városüzemeltető Szervezettel párhuzamosan közszolgáltatási feladatokat lát el: Sportpálya gondnoki feladatai, városi csapadék elvezető árkok takarítása, fűnyírás, zöld terület karbantartás.

Továbbra is végezzük - a DAKÖV Kft. megrendelésére - a konténeres iszap-, rácsszemét szállítást, valamint az Isaszegen keletkező települési szilárd hulladék lerakóhelyre történő elszállítását.

	eFt	eFt
2024. évi tervezett bevételek:		
- Szennyvízcsatorna bekötési munkák:	1 000	
- Vízbekötések előkészítő munkái:	200	
- Aradi, Liget és Akácfa utcai vízvezetékek átépítése:	20 000	
- Eszköz bérbeadása:	4 000	
- Tehergépjármű bérleti díja:	2 928	
- Irodahelyiség és irodai eszközök bérbeadása:	1 100	
- Konténeres hulladékszállítás:	15 000	
- Szállítás, földmunka:	11 000	
- Telek értékesítés:	1 000	
- Önkormányzati munkák:	12 231	
2024. évi tervezett bevételek összesen:		68 459
2024. évi tervezett kiadások:		
Anyagjellegű ráfordítások:		43 585
- Anyagköltség:	10 000	
- Üzemanyag:	5 000	
- Fizetendő bérleti díj:	4 310	
- Gépkocsi javítás:	2 000	
- Zöldterület karbantartás:	6 000	
- Ügyvezetés, könyvvizsgálat, foglalkozás egészségügy, munkavédelem:	3 700	
- Műszaki vizsga:	200	
- Biztosítás:	500	
- Bankköltség:	500	
- Alvállalkozói díj:	10 000	
- Telek értékesítés:	375	
- Egyéb:	1 000	
Személyi jellegű ráfordítás:		18 600
- Munkabér, megbízási díj:	16 000	
- Munkabér járulékai:	1 400	
- Egyéb személyi jellegű ráfordítás:	1 200	
Értékcsökkenési leírás:		3 965
Egyéb ráfordítás:		1 136
- Gépjármű adó:	336	
- Iparűzési adó:	600	
- Innovációs járulék:	100	
- Társasági adó:	100	
2024. évi tervezett kiadások összesen:		67 286
Tervezett eredmény:		1 173

2024. évre beruházást nem tervezünk.

Isaszeg, 2024. március 14.

**Isaszegi Városgazda Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22136046-2-13

Ritecz György
ügyvezető

**Isaszegi Városgazda
Nonprofit Kft.
Felügyelőbizottsága
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.**

J E L E N T É S


Tárgy: A Kft. 2024. évi üzleti tervének Felügyelőbizottsági felülvizsgálata

A **Felügyelőbizottság** 2024. április 5-i ülésén felülvizsgálta a Kft. 2024. évi üzleti tervét.

A Felügyelőbizottság úgy határozott, hogy a társaság 2024. évi üzleti terve reális, megalapozott, ezért annak **elfogadását javasolja a taggyűlésnek** az alábbiak szerint:

Tervezett bevétel:	68.459 eFt,
Tervezett ráfordítás:	67.286 eFt,
Tervezett eredmény:	1.173 eFt.

Isaszeg, 2024. április 5.


Könczöl Gábor
Felügyelőbizottság elnöke

TERVEZET

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. (továbbiakban társaság) mellékelt 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2023. december 31. fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 82.893 e Ft, az adózott eredmény 2.936 e. Ft veszteség – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásából és a számvitel politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időpontra végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény ide vonatkozó rendelkezései értelmében, valamint a számviteli törvény 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 „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-be) 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 felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért.

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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves egyszerűsített beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálata alapján, valamint annak megítélése, hogy a számviteli információk összhangban vannak-e az egyszerűsített éves beszámolóban foglaltakkal.

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.

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 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 tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk 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.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Isaszeg, 2024. március 14.

V&V AUDITOR BT.
2100 Gödöllő, Kölcsey F. út 11.
Adószám: 24618814-2-13
Kamarai nyilv.sz.: 000995



Varga Józsefné
ügyvezető

V & V AUDITOR
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó
Szolgáltató Bt.
2100 Gödöllő, Kölcsey F. u. 11.
Kamarai nyilvántartási szám: 000995



Varga Józsefné
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai ig. szám: 001391