

**Isaszeg Város Önkormányzat
Képviselő-testülete**

Kivonat

a Képviselő-testület 2019. április 17-én megtartott
rendes nyílt üléséről

101/2019.(IV.17.) Kt. határozat:

Tárgy: Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti tervének elfogadása

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosa, taggyűlési jogait gyakorló alapítója elfogadja az Isaszegi Városgazda Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti tervét, a melléklet szerint.

Határidő: 2019. december 31.

Felelős: Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2019. április 17.

Tóthné Pervai Katalin sk.
jegyző

Hatvani Miklós s.k.
polgármester

A kivonat hitelül:

Isaszeg, 2019. április 17.



Szalárdyné Szalma Szilvia
Szalárdyné Szalma Szilvia
jegyzőkönyvvezető

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

2019. évi üzletiterv

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

A Kft. 2019. évi üzleti terve

A 2019. 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

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
- 49.41'05 Közúti áruszállítás
- 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.

A Kft. eszközeit 2019. évben is bérbeadás útján hasznosítja.

A Kft. részt vállal az intézmények felújítási munkáiban.

A cég tervei között szerepel a nagykonténeres hulladékszállítás.

A Kft. részt kíván venni az Isaszeg Szentgyörgypusztán létesülő ipari park földmunkáinak valamint a víziközművek –szennyvízcsatorna hálózat, vízvezeték-építésének munkálataiban.

2019. évi tervezett bevételek:

Szennyvízcsatorna bekötési munkák:	1.400 eFt
Vízbekötések előkészítő munkái	1.000 eFt
Faházak bérbeadása	140 eFt
Eszközök bérbeadása:	6.000 eFt
Irodahelyiség és irodai eszközök bérbeadása:	1.100 eFt
Konténeres hulladékszállítás:	9.600 eFt
Intézmény felújítás:	
- Hétszínvirág Óvoda	2.050 eFt
Ipari park:	
- földmunka	2.000 eFt
- víziközművek építése	4.000 eFt

2019. évi tervezett bevételek összesen: 27.290 eFt

2019. évi tervezett kiadások:

Anyagjellegű ráfordítások:		9.955 eFt
- Anyagköltség:	1.945 eFt	
- Üzemanyag:	3.000 eFt	
- Fizetendő bérleti díj:	440 eFt	
- Gépkocsi javítás:	1.000 eFt	
- Ügyvezetés:	2.000 eFt	
- Könyvvizsgálati díj:	360 eFt	
- Foglalkozás egészségügy, munkavédelem:	160 eFt	
- Műszaki vizsga:	50 eFt	
- Biztosítás:	500 eFt	
- Gépjármű adó	500 eFt	

Személyi jellegű ráfordítás:		13.050 eFt
- Munkabér, megbízási díj:	11.000 eFt	
- Munkabér járulécai:	1.750 eFt	
- Egyéb személyi jellegű ráfordítás:	300 eFt	

Értékcsökkenési leírás: 2.500 eFt

2019. évi tervezett kiadások összesen: 25.505 eFt

Tervezett eredmény: 1.785 eFt

2019. évi beruházási terv

1 db Kamaz 5511/13T típusú tehergépkocsi	2.100 eFt
1 db Vontatható TREX-500 típusú ágaprító	2.200 eFt.

Isaszeg, 2019. március 07.

**Isaszegi Városgazda Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22138046-2-13
Ritecz György
ügyvezető

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

J A V A S L A T

Tárgy: A Kft. 2019. évi üzleti tervének Felügyelőbizottsági felülvizsgálata

A Felügyelőbizottság 2019. március 27-i ülésén megtárgyalta a Kft. 2019. évi üzleti tervét.

A Felügyelőbizottság áttekintette az írásos anyagot, a tervet alátámasztó számításokat, meghallgatta Ritecz György ügyvezető és Góra Istvánné főkönyvelő szóbeli indoklását. A Felügyelőbizottság a megismert adatok, a szóbeli kiegészítések és a feltett kérdésekre adott válaszok alapján jelentését az alábbiak szerint terjeszti a Képviselő-testület elé:

A Felügyelőbizottság egyetért Kft. tulajdonában lévő eszközök (Járművek, gépek, irodai eszközök..) bérbeadásával, valamint a Hétszínvirág Óvoda felújítási munkáival.

Kiemelten támogatja egy billenős tehergépjármű és egy vontatható ágvágó vásárlását.

Támogatja továbbá, hogy a kialakítandó Szentgyörgypusztai ipari parkban végzendő építési munkákban a Kft. is részt vállaljon.

Összefoglalva a Felügyelőbizottság megállapítja, hogy a Kft., a 2019. évi üzleti tervét a törvényi előírásoknak megfelelően állította össze.

A 2019. évi üzleti terv fő számait –az írásos előterjesztéssel egyezően- az alábbiak szerint javasolja elfogadni:

Tervezett bevétel:	27.290 eFt.
Tervezett ráfordítás:	25.505 eFt.
Tervezett eredmény:	1.785 eFt.

Az év során az üzleti terv végrehajtását a Felügyelőbizottság figyelemmel fogja kísérni.

Isaszeg, 2019. március 27.


Besze István
Felügyelőbizottság elnöke

**Kitöltési útmutató a használati díj felhasználására vonatkozó adatszolgáltatáshoz
a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 18.§ (5) bekezdése szerinti
elszámolás adatlapjához**

Benyújtási határidő: 2019. március 31.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) 18. § alapján, jogszabályban vagy üzemeltetési szerződésben meghatározott **használati díj** esetén az ellátásért felelős vagy az ellátásért felelősök képviselője – megállapodás esetén a víziközmű-szolgáltató – a víziközmű-szolgáltatási díjban képződött használati díjat elkülönített számlán kezeli. A használati díjat kizárólag a jóváhagyott gördülő fejlesztési tervben meghatározott víziközmű-fejlesztési feladatok finanszírozására - ideértve a víziközmű-vagyonhoz és annak fejlesztéséhez szorosan kapcsolódó előkészítési, nyilvántartási, eljárási díjakat és költségeket, valamint a fejlesztési célra igénybe vett hitellel összefüggő adósságszolgálat teljesítését is - továbbá az e törvényben meghatározott feladatokra használhat fel.

A használati díj kezeléséért felelős a **tárgyévét követő év március 31. napjáig** benyújtja a Hivatalnak - valamint tájékoztatásul megküldi az érintett ellátásért felelősnek, illetve víziközmű-szolgáltatónak - a tárgyévben kezelt használati díj felhasználására vonatkozó elszámoló jelentését, amely tartalmazza a víziközmű-fejlesztésre felhasznált összeget és a fejlesztés műszaki tartalmát, továbbá annak pénzügyi igazolását, hogy az általa kezelt elkülönített számlán vagy az elkülönített számlán nyilvántartott víziközmű-alapban mekkora összeg áll rendelkezésre.

Ezzel kapcsolatban a Hivatal javasolja a víziközmű-szolgáltatóknak, illetve az ellátásért felelősöknek, hogy amennyiben nem a víziközmű-szolgáltató végzi a használati díjjal kapcsolatos elszámolást és így a jelen adatszolgáltatás teljesítését egy adott település vonatkozásában, úgy törekedjenek arra, hogy a víziközmű-szolgáltató a megfelelő meghatalmazás birtokában az ellátásért felelősök helyett (tőlük beszerezve a szükséges információkat) eleget tehessen az adatszolgáltatási kötelezettségnek.

Az adatszolgáltatás formájára a jogszabály nem tartalmaz előírást, így az elszámolás megkönnyítése, illetve egységesítése érdekében a Hivatal a **MEKH_VIZIKOZMU_HASZN_DIJ** elnevezésű űrlapot rendszeresítette, amely az Általános nyomtatványkitöltő program (ÁNYK) használatával tölthető ki, valamint a hivatali kapun illetve a cégkapun keresztül elektronikus úton küldhető be. **Az adatlaphoz csatolni szükséges a mellékelt „Használati díj felhasználás részletező 2018 - Adatszolgáltatási űrlap”-ot (xlsx)**, amely az adatszolgáltatás „Felhasználás” lapjának részletezésére szolgál.

Az adatszolgáltatás település és víziközmű-rendszer szintű adatfeltöltést igényel, ami azt jelenti, hogy az ÁNYK űrlap dinamikus lapjaiból településenként annyit szükséges kitölteni, ahány víziközmű-rendszerrel érintett az adott település, függetlenül attól, hogy egy víziközmű-rendszer több település ellátását is biztosítja. Az űrlap „Felhasználás” lapja egy adott település egy adott víziközmű-rendszerével (VKR-kód alapján) kapcsolatos **használati díj felhasználását összesítve tartalmazza, melynek teljeskörű részletezésére a kötelező mellékletként csatolandó „Használati díj felhasználás részletező 2018 - Adatszolgáltatási űrlap” (xlsx)** szolgál. A táblázatból elegendő csupán egyet csatolni, tekintettel arra, hogy abban

több település is feltüntethető, víziközmű-rendszerenkénti megbontással. A táblázat a szükséges sorokkal a formázási beállítások megtartásával bővíthető.

Az adatszolgáltatási űrlapon, valamint a részletező táblázatban **az értékeket ezer forintban kell megadni**. Kiegészítő információk közlésére is lehetőséget biztosít az űrlap a „Megjegyzés” rovatban, továbbá külön melléletek is csatolhatók hozzá (elektronikus úton).

A jogszabály arról is rendelkezik, hogy a használati díj összegét az ellátásért felelős vagy a víziközmű-szolgáltató elkülönített számlán kell, hogy kezelje, és az erről szóló pénzügyi igazolást meg kell, hogy küldje a Hivatalnak. Az adatszolgáltatáshoz tehát mellékletként **csatolni kell a számlavezető pénzügyi igazolását** is arra vonatkozóan, hogy az ellátásért felelős, illetve a víziközmű-szolgáltató melyik (használati díj vonatkozásában érintett) elkülönített számláján mekkora összeg áll rendelkezésre (tárgyévi nyitó illetve záró egyenleg).

Az adatszolgáltatási űrlap kitöltése, illetve a fentebb bemutatott kötelezően mellékelendő csatolmányok megküldése abban az esetben sem maradhat el, amennyiben az adott település vonatkozásában a tárgyévben nem történt használati díj számlázás, vagy átutalás, illetőleg annak terhére történő kifizetés. A használati díj tárgyévi elszámolásához, felhasználásához kapcsolódó mezők kitöltése ebben az esetben is kötelező.

Az adatszolgáltatást abban az esetben is teljesíteni kell, ha az ellátásért felelősnek az adott időszakban nem volt használati díj bevétele.

Az űrlapok és a táblázat kitöltése során kérjük fordítsanak kiemelt figyelmet az alábbi – a korábbi évek tapasztalatai alapján tipikusan előforduló – hibák elkerülésére:

- Nem ezresre kerekítve kerül kitöltésre az oszlop fejlécében jelzett „ezer” értéket tartalmazó cella;
- Egy cellán belül két érték van feltüntetve szóközzel elválasztva;
- A cellákba beírt értékeket ponttal elválasztva tagolják ezresekre;
- A tábla kitöltetlenül kerül beküldésre;
- Nem konkrét elszámolási érték kerül beírásra (pl.: 200000), hanem az alapot szöveggel töltik ki a „J” oszlopban (pl.: éves értékesített mennyiség; éves árbevétel, stb.)
- Régi adatformátumú tábla kerül kitöltésre;
- Érték helyén szöveg kerül feltüntetésre;
- Az érték mellé a cellában feltüntetésre kerül a mértékegység (pl.: 11 Ft/m³), illetve (11 Ft/m³+Áfa);
- Ha a használati díj külön van meghatározva lakosságra, közület, egyéb kategóriába, akkor azt egy sorba rögzítik;
- Cellákat egyesítenek;
- Sorok között elcsúszás van;
- Átnevezik a munkalapokat.

I. ELSZÁMOLÁS LAP

Alapadatok

Település: A víziközmű-szolgáltatással érintett település megnevezése (KSH nyilvántartás szerinti település, illetve településrész megnevezést kérünk feltüntetni).

Víziközmű-szolgáltató: A településen, illetve településrészen víziközmű-szolgáltatást végző, engedéllyel rendelkező szolgáltató megnevezése.

Víziközmű-rendszer kódja: A Hivatal által generált, az adott víziközmű-rendszer egyértelmű azonosítására szolgáló víziközmű-rendszer azonosító kód.

Üzemeltetés jogcíme: Az ellátásért felelős és a víziközmű-szolgáltató között létrejött, a Hivatal által a működési engedélyben jóváhagyott jogviszony („Bérleti-üzemeltetési”, „Koncessziós”, „Vagyonkezelési”).

Víziközmű ágazat: Listából történő kiválasztással szükséges megadni („Közműves ivóvízellátás”, „Közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás”).

Benyújtó: A Vksztv. 18. § (5) értelmében az ellátásért felelős nevét vagy – ha a használati díj kezelését megállapodás szerint a víziközmű-szolgáltató végzi – a víziközmű-szolgáltató megnevezését kell ebben az oszlopban szerepeltetni.

Kapcsolattartó neve és telefonszáma: Annak a személynek a nevét és telefonszámát kérjük feltüntetni, aki az adatszolgáltatást összeállította, és aki az esetleges javításába bevonható.

A használati díj összegére vonatkozó adatok

Használati díj Áfa tartalma Listából történő kiválasztással szükséges megadni („Mentes”, „Áfa-s”).

Használati díj számítási alapjának megnevezése: Amennyiben a használati díj aktuális évi értéke valamilyen naturáliához vagy egyéb tényezőhöz van kötve, akkor a naturália vagy egyéb tényező pontos megnevezését kell megadni (pl.: értékesített m³; elszámolt árbevétel; elszámolt értékcsökkenés, stb.).

Használati díj fajlagos értéke az üzemeltetési szerződés alapján: Amennyiben az üzemeltetési szerződésben nem került számszerűen meghatározásra az éves használati díj összege, csak fajlagos értékben (pl. Ft/m³ értékben, vagy az árbevétel X%-ában, esetleg képlet segítségével), akkor ezt a fajlagos értéket szükséges itt megadni. Amennyiben az éves használati díj összegét pontos számszerű értékben meghatározták, úgy ezt az oszlopot nem kell kitölteni.

Használati díj számítási alapja számszerűsítve: Amennyiben a használati díj aktuális évi értéke valamilyen naturáliához vagy egyéb tényezőhöz van kötve, akkor a naturália vagy egyéb tényező pontos értékét kell megadni, számokkal mértékegység nélkül (értékesített m³; elszámolt árbevétel; elszámolt értékcsökkenés, stb.).

Használati díj éves szerződéses összege: Az üzemeltetési szerződésben használati díjként megállapított összeg, melyet nettó és bruttó értékben is szükséges megadni. Amennyiben az üzemeltetési szerződésben nem került számszerűen meghatározásra az éves használati díj

összege, csak fajlagos értékben (pl. Ft/m³ értékben, vagy az árbevétel X%-ában, esetleg képlet segítségével), akkor az üzemeltetési szerződésben szereplő fajlagos érték alapján kalkulált bevétel előirányzott összegét szükséges megadni.

Használati díj 2018-ban számlázott összege: Az ellátásért felelős által az időszakban a víziközmű-szolgáltatónak kiszámlázott összeg, melyet nettó és bruttó értékben is szükséges megadni.

Használati díj 2018-ban számlázott összege a 2018. évre vonatkozóan: Az ellátásért felelős által az időszakban a víziközmű-szolgáltatónak – 2018. évre vonatkozóan – kiszámlázott összeg, melyet nettó és bruttó értékben is szükséges megadni.

Használati díj 2018-ban befolyt összege: Az időszakban az ellátásért felelős, illetve a használati díj kezelőjének számlájára befolyt, jóváírt, használati díjból származó összeg, melyet nettó és bruttó értékben is szükséges megadni.

Használati díj 2018-ban befolyt összege a 2018. évre vonatkozóan: Az időszakban az ellátásért felelős, illetve a használati díj kezelőjének számlájára befolyt, jóváírt, használati díjból – 2018. évre vonatkozóan – származó összeg, melyet nettó és bruttó értékben is szükséges megadni.

Használati díj kompenzált összege: Az ellátásért felelős által kiszámlázott, de nem átutalással, hanem ellentételezéssel teljesített összeg (pl.: pótlási, felújítási munkákkal). Ha az ellentételezett munkákra kifizetett összeg meghaladja a használati díj összegét, a különbözetet negatív számmal kérjük feltüntetni.

Használati díj kompenzált összege 2018-ban a 2018. évre vonatkozóan: Az ellátásért felelős által – 2018. évre vonatkozóan - kiszámlázott, de nem átutalással, hanem ellentételezéssel teljesített összeg (pl.: pótlási, felújítási munkákkal). Ha az ellentételezett munkákra kifizetett összeg meghaladja a használati díj összegét, a különbözetet negatív számmal kérjük feltüntetni.

Korábbi évek maradványösszege: Amennyiben a korábbi években befolyt használati díj még nem került felhasználásra, akkor ennek összegét itt kell feltüntetni, melyet nettó és bruttó értékben is szükséges megadni.

Használati díjból fennálló követelés (+); kötelezettség (-) könyv szerinti értéke 2018. december 31-én: Az ellátásért felelős ki nem egyenlített, illetve el nem számolt használati díjból fennálló követelésének, kötelezettségének könyv szerinti értéke.

Számlavezetéssel kapcsolatos adatok

Számlavezető hitelintézet megnevezése: A számlavezető hitelintézetnek, illetve pénzforgalmi intézménynek a neve, amelyen a használati díjat elkülönítetten vezetik.

Elkülönített bankszámla? A használati díj kezelésére szolgáló számla az ellátásért felelős vagy a víziközmű-szolgáltató többi számlájától elkülönítetten (különálló számla, alszámla) van-e kezelve („Igen”, „Nem”).

Bankszámla/alszámla megnevezése: Az ellátásért felelős vagy a víziközmű-szolgáltató tulajdonában álló bankszámla pontos megnevezése.

Bankszámlaszám / alszámlaszám: A használati díj elkülönített vezetésére használt számla száma a fenti intézménynél.

Tárgyévi nyitó egyenleg: A fenti számla nyitóértéke a 2018. évi első bankszámlakivonat alapján.

Tárgyévi záró egyenleg: A fenti számla záróértéke a 2018. évi utolsó bankszámlakivonat alapján.

Megjegyzés: Egyéb releváns információk közlésére szolgáló mező.

II. FELHASZNÁLÁS LAP

Alapadatok

Település: A víziközmű-szolgáltatással érintett település megnevezése (KSH nyilvántartás szerinti település, illetve településrész megnevezést kérünk feltüntetni).

Víziközmű-szolgáltató: A településen, illetve településrészen víziközmű-szolgáltatást végző, engedéllyel rendelkező szolgáltató megnevezése.

Víziközmű-rendszer kódja: A Hivatal által generált, az adott víziközmű-rendszer egyértelmű azonosítására szolgáló víziközmű-rendszer azonosító kód.

Használati díj tárgyévi felhasználása

A használati díj tárgyévi felhasználását összesítve szükséges feltüntetni ezen az úrlapon, akként, hogy minden egy település minden egyes víziközmű-rendszere (VKR-kód alapján) külön lapra kerüljön. Az összesített adatok alapját a kötelező mellékletként csatolandó „**Használati díj felhasználás részletező 2018 - Adatszolgáltatási úrlap**” képezi, amelyben a használati díj tárgyévi felhasználásának bemutatása a korábbi években kialakult gyakorlatnak megfelelően alakul. A fentiek értelmében az összesített adatoknak meg kell egyezniük a „**Használati díj felhasználás részletező 2018 - Adatszolgáltatási úrlap**”-ban településenként és VKR-kódonként tételesen felsorolt adatok összegével. Az egyes sorok tartalmához fűződő részletes leírás a „**Használati felhasználás részletező 2018 - Adatszolgáltatási úrlap**” kitöltési útmutatójában található.

Beruházás: Az adott település adott VKR-kódjához tartozó „**Használati díj felhasználás részletező 2018 - Adatszolgáltatási úrlap**” „G” és „H” oszlopaiban feltüntetett adatok összesített értéke.

Felújítás, pótlás Az adott település adott VKR-kódjához tartozó „**Használati díj felhasználás részletező 2018 - Adatszolgáltatási úrlap**” „I” és „J” oszlopaiban feltüntetett adatok összesített értéke.

Vagyonértékelés: Az adott település adott VKR-kódjához tartozó „**Használati díj felhasználás részletező 2018 - Adatszolgáltatási úrlap**” „K” és „L” oszlopaiban feltüntetett adatok összesített értéke.

GFT terv elkészítésének díja: Az adott település adott VKR-kódjához tartozó „**Használati díj felhasználás részletező 2018 - Adatszolgáltatási úrlap**” „M” oszlopában feltüntetett adatok összesített értéke.

2	2	1	3	6	0	4	6	3	6	0	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	1	2	9	5	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ISASZEGI VÁROSGAZDA NONPROFIT KFT a vállalkozás megnevezése

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18. Tel.: 28/494-517


a vállalkozás címe, telefonszáma

Egyszerűsített éves beszámoló

2018. január 01.- 2018. december 31.

üzleti évről

Keltezés: Isaszeg, 2019. március 07.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

2	2	1	3	6	0	4	6	3	6	0	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	2	9	5	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	9 687		19 346
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			3
03.	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 687		19 343
05.	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	66 298		57 520
10.	I. KÉSZLETEK	4 133		3 443
11.	II. KÖVETELÉSEK	214		506
12.	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	13 241		13 189
15.	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	48 710		40 382
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	29		463
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+17. sor)	76 014		77 329

Keltezés: Isaszeg, 2019. március 07.

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

2	2	1	3	6	0	4	6	3	6	0	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

1	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. 12. 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	74 028		75 731
20.	I. JEGYZETT TŐKE	8 530		8 530
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névéréken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	57 829		59 178
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 320		6 320
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27.	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 349		1 703
30.	E. Céltartalékok	843		
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	1 053		1 404
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 053		1 404
35.	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	90		194
38.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	76 014		77 329

Keltezés: Isaszeg, 2019. március 07.

Isaszegi Városi Önkormányzat
Korlátolt Felelősségű Társaság vezetője (képviselője)
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
Adószám: 22138046-2-13

2	2	1	3	6	0	4	6	3	6	0	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	2	9	5	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 042		30 827
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	268		2 207
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	216		44
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 104		18 487
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 581		9 373
VI.	Értékcsökkenési leírás	878		1 958
VII.	Egyéb ráfordítások	310		1 441
	VII. sorból: értékvesztés	80		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 437		1 775
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2		4
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	37		56
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-35		-52
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	1 402		1 723
X.	Adófizetési kötelezettség	53		20
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	1 349		1 703

Keltezés: _____ Isaszeg, 2019. március 07.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Isaszegi Várospáza Nonprofit
Környezet Felelősségű Társaság
 2107 Isaszeg, Rákóczi u. 18.
 Adószám: 22136046-2-13

Isaszegi Városgazda Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 18.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az ISASZEGI VÁROSGAZDA NONPROFIT KFT.
2018. évi egyszerűsített

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Készült : 2019. március 07.

Góra Istvánné
Készítette: Góra Istvánné
főkönyvelő

Regisztrációs szám: 150103

Jelen mérlegbeszámoló a 2018. január 1. - december 31. közti időszakra vonatkozik.

A Kft. jegyzett tőkéje 8.530.000,- Ft, mely 3.250.600,- Ft készpénzből és 5.279.400,-Ft nem pénzbeli hozzájárulásból áll.

A Kft. társadalombiztosítási nyilvántartási száma: 148105912

A Kft. adószáma: 22136046-2-13

A Kft. statisztikai számjele: 22136046-3600-572-13

A cég a működéséhez szükséges ingatlant a tulajdonos önkormányzattól bérl.

Képviselőre jogosult Ritecz György vízellátási és csatornázási mérnök, vízügyi menedzser szakmérnök (vezető tisztségviselő) (2100. Gödöllő, Dózsa György u. 12.), aki önállóan képviseli a társaságot.

A cég felügyeletét 3 tagú felügyelő bizottság látja el.

Elnök: Besze István

Tagjai: Hanák Sándor, dr Kertész János

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. május 20-i ülésén döntött a társaság Alapító okiratának módosításáról.

A 2011. évi CCIX. tv. szerint víziközmű-szolgáltatói tevékenységet –melyet közhasznú tevékenységként folytatott – nem folytathat.

A közhasznú tevékenység megszűnése miatt az alapító – eleget téve az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben foglalt kötelezettségének törli a közhasznú jogállást.

Az alapító a 2013. évi V. tv. alapján egyszemélyes nonprofit, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására korlátozott felelősségű társaságként működteti tovább az általa létrehozott társaságot.

A társaság elsődleges célja a jövőben az alapító Isaszeg Város Önkormányzat – a Magyar helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX . tv.-ben részletezett – kötelező és az általa önként vállalt feladatai ellátása gazdasági formában.

TEÁOR szerinti főtevékenység:

42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építés

A társaság a beszámolóját a 2000.évi C. tv. (Szt.) alapján állítja össze, a beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

A számviteli politika célja, hogy az annak megfelelően összeállított éves beszámoló megbízható és valós képet adjon a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről.

A számviteli politika kialakításakor a Szt. 14. §-ában meghatározott alapelvektől nem térünk el.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
Mérleg fordulónapja: december 31,
mérleg készítés kezdő időpontja: február 28,
a beszámoló összeállításánál az eddig az időpontig felmerült, a tárgyidőszakot érintő gazdasági események hatását kell figyelembe venni.
Az éves beszámoló dátuma a könyvvizsgálat befejező napja.

A könyvvezetés módja kettős könyvvitel, a felmerült költségek az 5. számlaosztályban költség nemek szerint tételesen és folyamatosan kerülnek könyvelésre.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei: mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet.
A mérleg a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint, az eredmény kimutatás a 2.sz. melléklet „A” változata szerint (összköltség eljárással) készül.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

Jelentős összegű hiba nagysága:
Jelentős összegű a hiba, ha a hibafeltárás évében a hibahatások abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át illetve ha a 2% nem éri el az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió Ft.

Értékelési módok és eljárások:
A mérlegben az eszközök és források értékelésénél a Szt. előírásait alkalmazza a társaság.

ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

Hív.	Megnevezés	2018. 12.31.	Részarány %
A	Befektetett eszközök	19 346	25,02
B	Forgóeszközök	57 520	74,38
C	Aktív időbeli elhatárolások	463	0,60
	Összesen:	77 329	100

A./ Befektetett eszközök értékelése és összetétele:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése beszerzési áron történik.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiindulva a lineáris leírás módszerét alkalmazzuk.

Nullának tekintjük a maradványértéket, ha a hasznos élettartam végén nem éri el a beszerzési érték 20%-át, vagy ha az kevesebb, mint 500 e Ft, akkor az 500 e Ft-ot. Szintén nullának tekintjük a maradványértéket, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve) vagy csak hulladékként értékesíthető, illetve ha várhatóan nem lesz értékesíthető.

Használatbavételkor egy összegben számoljuk el a 100 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési illetve előállítási költségét. Szoftverek és számítástechnikai eszközök maradványértéke minden esetben nulla forint.

2018. évben az alábbi immateriális javak, tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

1 db bérprogram	39 000 Ft
1 db konténerszállító gépjármű	11 073 000 Ft
1 db 8 m ³ -es konténer	379 000 Ft
1 db Akkus fűnyíró	126 000 Ft,
összesen	11 617 000 Ft értékben.
Ezen felül üzembe helyezésre került	
2 db árusító faház	485.000 Ft értékben.

A 2018. december 31-i leltárak szerint befejezetlen beruházások értéke 969 000 Ft.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulását az **1. sz. mellékletben** mutatjuk be.

B./ Forgóeszközök alakulása:

Megnevezés:	eFt		
	Nyitó érték	2018. 12.31.	Változás
Készletek	4 133	3 443	-690
Követelések	214	506	+292
Értékpapírok	13 241	13 189	-52
Pénzeszközök	48 710	40 382	-8 328
Összesen:	66 298	57 520	-8 778

A beszámolási időszakban készlet vásárlás nem történt, azonban értékesítésre került – az önkormányzattal közösen- a 015/90 hrsz-ú ingatlan, melyből a cégünknek befolyt vételára 877 864 Ft, nyilvántartási értéke 679 082 Ft. Átadásra került az önkormányzat részére 10 879 Ft értékkel a 015/97, valamint a 015/103 rsz-ú út az ipari park kialakításához, így a Kft. 2018. december 31-én 3 443 eFt értékű készlettel rendelkezik.

Követelések összege 506 eFt melyet az **2. sz. melléklet** tartalmaz.

Követelések között szerepel 142 eFt ÁFA, valamint 143 eFt társasági adó túlfizetés.

Értékvesztés az egy éven túli kintlévőségekre -220 eFt értékkel lett képezve a **3. sz. melléklet** szerint.

Értékpapíroknál a beszámolási időszak alatt 52 eFt árfolyam veszteség került elszámolásra.

C./ Aktív időbell elhatárolások

Aktív időbelli elhatárolás értéke 2018. december 31-én 463 eFt, melyet a **4. sz. melléklet** tartalmaz.

FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

Hív.	Megnevezés	2018. 12.31.	Részarány %
D	Saját tőke	75 731	97,93
E	Céltartalék	0	0
F	Kötelezettségek	1 404	1,82
G	Passzív időbeli elhatárolások	194	0,25
	Összesen:	77 329	100,0

D./ Saját tőke

A társaság jegyzett tőkeállománya	8 530 eFt
Eredménytartalék tartalmazza a 2016. évi adózott 1 349 eFt-ot eredményt	59 178 eFt
Lekötött tartalék	6 320 eFt
2018. évi adózott eredmény	1 703 eFt

E./ Céltartalékok

Céltartalékot 2018. évre nem képeztünk.

2018. évi összes céltartalék **0 eFt.**

F./ Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek - **5. sz. melléklet szerint** – mindösszesen
1 404 eFt.

A cégnek a beszámolási időszakban hitele nem volt.

A 2018. december 31-i fordulónappal elkészített leltárak szerint a szállítóknak
kifizetendő kötelezettségek összege: -11 eFt.

Munkabérrel kapcsolatos kötelezettség 295 eFt, január hónapban kifizetésre
került, adók, társadalombiztosítási, valamint egyéb kötelezettségek együttes
összege: 1 120 eFt melyből 236 eFt mérlegkészítésig kifizetésre került.

G./ Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások összege 194 eFt, melyek részletezését az 8. sz. melléklet tartalmazza.

TÁRSASÁGI ADÓ

A társaságnak 2018. évre társasági adót növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével 20 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Az előző évek elhatárolt veszteségéből – 54 083 eFt-ból a tárgyévben igénybevett összeg 225 eFt.

A továbbvitt elhatárolt veszteség 53 858 eFt.

Adózás előtti eredmény	1 723 eFt
Adóalapot csökkentő tétel	3 455 eFt
Adóalapot növelő tétel	<u>1 957 eFt</u>
Adóalap	225 eFt
Adófizetési kötelezettség: /9 %/	20 eFt

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

Eszközök megoszlása:

Befektetett eszközök	19 346 eFt	
-----	-----	= 25,0 %
Mérleg fő összeg	77 329 eFt	
Forgóeszközök	57 520 eFt	
-----	-----	= 74,4 %
Mérleg fő összeg	77 329 eFt	

Kötelezettségek és saját tőke aránya:

Saját tőke	75 731 eFt	
-----	-----	= 5393,9 %
Kötelezettségek	1 404 eFt	

Tőke ellátottsági mutató:

Saját tőke	75 731 eFt	
-----	-----	= 391,5 %
Befektetett eszközök	19 346 eFt	

Pénzjövdelem mutató:

Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás

$$1\,703 \text{ eFt} + 1\,958 \text{ eFt} = 3\,661 \text{ eFt}$$

Likviditási mutató:

Pénzeszköz + követelések	40 382 eFt + 506 eFt	
-----	-----	= 2912,2 %
Rövid lejáratú köt.	1 404 eFt	

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- a) Környezetvédelem érdekében felmerült költség 2018. évben nem volt.
- b) A tárgyévben a foglalkoztatott dolgozóknak 7 450 eFt bruttó bér került elszámolásra, jutalomban nem részesültek.
- c) A Felügyelő Bizottság tagjai részére tiszteletdíj nem került kifizetésre.
- d) A könyvvizsgáló tevékenységéért 2018. évben 360 eFt megbízási díj lett kifizetve.
- f) A könyvviteli szolgáltatást végző adatai:
Góra Istvánné
2117 Isaszeg, Damjanich u. 13/a
Regisztrációs szám: 150103
- g) A könyvvizsgáló adatai:
V & V AUDITOR Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Bt.
HU-2100 Gödöllő, Kölcsey F. u. 11.
Cégjegyzékszám: 13-06-028275
A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:
Varga Józsefné (an.: Varholl Mária)
2100 Gödöllő, Kölcsey Ferenc u. 11.
Kamarai igazolványszám: 001391

Isaszeg, 2019. március 07.

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


Ritecz György
Ügyvezető

1. sz. melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Megnevezés:	Bruttó ért.		Bruttó ért.		É.c.s. nyitó 2018. 01.jan	É.c.s. Évközi vált.		É.c.s. záró 2018. 31.dec	Nettó érték nyitó 2018. 01.jan	Nettó érték vált.			Nettó érték záró 2018. 31.dec
	nyitó 2018. 01.jan	Évközi vált.	záró 2018. 31.dec	+ -		+	-			Átadás miatt			
					+			-	+		-		
Immateriális j.	1 336	39	1 375	0	1 336	36	0	1 372	0	3	0	0	3
Ing.vagy ért.j.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járművek	26 496	11 073	37 569	0	21 226	1 471	0	22 697	5 270	9 602	0	0	14 872
Egy.ber.felsz.	18 941	990	19 931	0	15 978	451	0	16 429	2 963	539	0	0	3 502
Kisértékű eszk.	5 543	0	5 543	0	5 543	0	0	5 543	0	0	0	0	0
Befejezeti.ber.	1 454	0	969	485	0	0	0	0	1 454	0	485	0	969
Összesen:	53 770	12 102	65 872	485	44 083	1 958	2 370	46 041	9 687	434	485	0	19 346

**Követelések 2018. december 31.
fordulónapi leltára.****Vevők:**

Kutka Iván Isaszeg, Csillag u. 21.	80 000,- Ft
Ruskovics Imre Isaszeg, Klapka u. 15.	80 238,- Ft
Schultz Attila Isaszeg, Diófa u. 23.	139 785,- Ft
Szlucskáné Blau Tünde Isaszeg, Eszer T u. 7.	140 750,- Ft
Vevők összesen:	440 773,- Ft
Elszámolt értékvesztés	- 220 023,- Ft

Vevők mindösszesen: 220 750,- Ft

Kiutalási igények:**Költségvetési kiutalási igények:**

ÁFA visszatérítés	142 000,- Ft
Társasági adó túlfizetés	143 000,- Ft

Kiutalási igények összesen: 285 000,- Ft

Követelések mindösszesen: 505 750,- Ft

Értékvesztés analitika

Egy éven túli kintlévőség

Schultz Attila Isaszeg, Diófa u. 23.
Ruskovics Imre

139 785,- Ft
80 238,- Ft

Értékvesztés összesen:

220 023,- Ft

Aktív időbeli elhatárolások:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Konténeres szállítás 400 000,- Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 400 000,- Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Biztosítás 63 068,- Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen: 63 068,- Ft

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 463 068,- Ft

**Kötelezettségek 2018. december 31.
fordulónapi leltára****Rövid lejáratú kötelezettségek:****1. Szállítók**

Magyar Telekom Nyrt. – 11 331,- Ft

Szállítók összesen: -11 331- Ft**2. Munkabérrel kapcsolatos kötelezettségek**

Jövedelem kifizetés 295 465,- Ft

**Munkabérrel kapcsolatos
kötelezettségek összesen: 295 465,- Ft****3. Adók, társadalombiztosítási kötelezettségek:**

Személyi jövedelemadó	72 000,- Ft
Szociális hozzájárulási adó	78 000,- Ft
Nyugdíjbiztosítás	40 000,- Ft
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	40 000,- Ft
Szakképzési hozzájárulás	6 000,- Ft
Iparűzési adó	184 550,- Ft

**Adók, társadalombiztosítási kötelezettségek
összesen: 420 550,- Ft****4. Egyéb kötelezettségek**Szennyvízbírság 636 084,- Ft
Közműfejlesztési hozzájárulás 63 500,- Ft**Egyéb kötelezettségek összesen: 699 584,- Ft****Kötelezettségek mindösszesen: 1 404 268,- Ft**

Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek időbeli elhatárolása

Könyvvizsgálati díj	90 000,- Ft
Számlavezetési díj	7 316,- Ft
Gázolaj	96 553,- Ft

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

193 869,- Ft

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

2018. évi üzleti tervének végrehajtása

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

**Ritecz György
ügyvezető**

2019. március 07.

A Kft. 2018. évi üzleti tervének végrehajtása

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. május 20-i ülésén döntött a társaság Alapító okiratának módosításáról.

A 2011. évi CCIX. tv. szerint víziközmű-szolgáltatói tevékenységet –melyet közhasznú tevékenységként folytatott – nem folytathat.

A közhasznú tevékenység megszűnése miatt az alapító – eleget téve az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben foglalt kötelezettségének törli a közhasznú jogállást.

Az alapító a 2013. évi V. tv. alapján egyszemélyes nonprofit, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására korlátozott felelősségű társaságként működteti tovább az általa létrehozott társaságot.

A társaság elsődleges célja a jövőben az alapító Isaszeg Város Önkormányzat – a Magyar helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv.-ben részletezett – kötelező és az általa önként vállalt feladatai ellátása gazdasági formában.

Az cég alapító okirata szerint főtevékenysége:

„42.21'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése”

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
- 49.41'05 Közúti áruszállítás
- 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 szándéka szerint a víziközmű szolgáltató DAKÖV Kft. által fizetendő bérleti díj terhére elvégzendő rekonstrukciós és beruházási munkákat saját cégével kívánja elvégeztetni.

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

A Kft. eszközeit 2018. évben is bérbeadás útján hasznosította.

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

A Kft. részt vállalt az intézmények felújítási munkáiban.

A cég tervei között szerepelt a nagykonténeres hulladékszállítás, melyet részben már megvalósított.

A DAKÖV Kft. - jelenlegi víziközmű szolgáltató – cégünket bízta meg a nagykonténeres szállítási feladatokkal. (Csőtöréseknél kiszedett átázott föld, törmelék elszállítása, szennyvíztisztító-telepekről rácsszemét elszállítás, iszapmozgatás.)

2018. évi beruházás:

1 db bérprogram	39 000 Ft
1 db konténerszállító gépjármű	11 073 000 Ft
1 db 8 m ³ -es konténer	379 000 Ft
1 db Akkus fűnyíró	<u>126 000 Ft</u>
összesen	11 617 000 Ft.

Ezen felül üzembe helyezésre került
 2 db árusító faház 485.000 Ft értékben.

2018. évi bevételek alakulása:

	2018. évi terv	2018. évi tény
Vállalkozási munkák bevétele:	26.335 eFt	30.827 eFt
Csatornamű bérleti díj terhére végzett munkák		
- 7 sz. szennyvízátemelő felújítás	4.000 eFt	
- 2 db házi szennyvízátemelő csere	500 eFt	
Vízmű bérleti díj terhére végzett munkák		
- Ilkamajori vízvezeték átépítése	3.000 eFt	
Szennyvízcsatorna bekötési munkák	1.400 eFt	1.595 eFt
Vízbekötések előkészítő munkák	1.000 eFt	1.335 eFt
Faházak bérbeadása	140 eFt	26 eFt
Eszközök bérbeadása:	5.000 eFt	6.000 eFt
Irodahelység és irodai eszközök bérbeadása:	600 eFt	1.140 eFt
Konténeres hulladékszállítás	7.000 eFt	5.661 eFt
Intézmény felújítás		
- Múzeum épület felújítás	695 eFt	695 eFt
- Ács munkák	3.000 eFt	4.916 eFt
Sportöltöző épület felújítás		8.581 eFt
Telek értékesítés		878 eFt
Egyéb bevétel		2 207 eFt
Pénzügyi műveletek bevétele		<u>4 eFt</u>
2018. évi összes bevétel:	26.335 eFt.	33.038 eFt

2018. évi kiadások:

	2018. évi terv	2018. évi tény
Anyagjellegű ráfordítások:	7.935 eFt	18.487 eFt
- Anyagköltség:	1.945 eFt	5.437 eFt
- Üzemanyag:	2.000 eFt	1.195 eFt
- Fizetendő bérleti díj:	440 eFt	211 eFt
- Gépkocsi javítás:	600 eFt	2.163 eFt
- Tanfolyamdíj:	160 eFt	155 eFt
- Ügyvezetés:	2.000 eFt	2.190 eFt
- Könyvvizsgálati díj:	360 eFt	360 eFt
- Foglalkozás egészségügy, munkavédelem:	160 eFt	
- Műszaki vizsga:	50 eFt	83 eFt
- Biztosítás:	220 eFt	359 eFt
- Alvállalkozói költség:	4.000 eFt	5.041 eFt
- Egyéb		1.293 eFt
Személyi jellegű ráfordítás:	9.300 eFt	9.373 eFt
- Munkabér, megbízási díj:	7.500 eFt	7.450 eFt
- Munkabér járuléakai:	1.500 eFt	1.459 eFt
- Egyéb személyi jellegű ráfordítás:	300 eFt	464 eFt
Értékcsökkenési leírás:	2.500 eFt	1.958 eFt
Egyéb ráfordítás:		1.441 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordítása:		56 eFt
Társasági adó		20 eFt
2018. évi kiadások összesen:	23.735 eFt	31.335 eFt

Eredmény:

2018. évre 2.600 eFt eredményt terveztünk, ezzel szemben **1.703 eFt** adózott eredményt értünk el.

Isaszeg, 2019. március 07.

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

Ritecz György
 ügyvezető

V & V AUDITOR

Könyvvizsgáló és Adótanácsadó, Szolgáltató Bt.

2100 Gödöllő, Kölcsey F. u. 11.

Mobil: 06-30-9541-097

E-mail: vvauditor@vnet.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Iktatói Városgazda Nonprofit Kft. tulajdonosának:

Ünneplé:

Felvizsgáljuk az Iktatói Városgazda Nonprofit Kft. (továbbiakban társaság) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2013. december 31. időpontra elkészített mérlesemből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 77.529 e Ft, az adósságon eredmény 1.703 e Ft nyereség – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásánál és a számviteli politikák meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Mellékletként csatoljuk a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és teljes képet ad az Iktatói Városgazda Nonprofit Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időpontra végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Vagyronviszonyon hatályos számviteli törvény 2009. évi módosításával összhangban és továbbiakban: „számviteli törvény”).

Előzetes megítélés:

A társaság a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Szövetség (továbbiakban: KVSZ) által kiadott Könyvvizsgálói Tervezlettel összhangban 2013. évi V. törvény felvételre vonatkozó rendelkezés értelmében a társaság a számviteli törvény és egyéb jogszabályok alapján kijelölt végzettségű szakembereinek részvételével elkészítette a beszámoló kiegészítő mellékletét és a beszámoló könyvvizsgálójának a társaság tulajdonosának.

A társaság a beszámoló a vonatkozó Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Szövetség által kiadott KVSZ által kiadott KVSZ Tervezlettel összhangban a társaság a számviteli törvény és egyéb jogszabályok alapján kijelölt végzettségű szakembereinek részvételével elkészítette a beszámoló kiegészítő mellékletét és a beszámoló könyvvizsgálójának a társaság tulajdonosának.

A társaság a beszámoló a vonatkozó Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Szövetség által kiadott KVSZ által kiadott KVSZ Tervezlettel összhangban a társaság a számviteli törvény és egyéb jogszabályok alapján kijelölt végzettségű szakembereinek részvételével elkészítette a beszámoló kiegészítő mellékletét és a beszámoló könyvvizsgálójának a társaság tulajdonosának.

A társaság a beszámoló a vonatkozó Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Szövetség által kiadott KVSZ által kiadott KVSZ Tervezlettel összhangban a társaság a számviteli törvény és egyéb jogszabályok alapján kijelölt végzettségű szakembereinek részvételével elkészítette a beszámoló kiegészítő mellékletét és a beszámoló könyvvizsgálójának a társaság tulajdonosának.

A társaság a beszámoló a vonatkozó Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Szövetség által kiadott KVSZ által kiadott KVSZ Tervezlettel összhangban a társaság a számviteli törvény és egyéb jogszabályok alapján kijelölt végzettségű szakembereinek részvételével elkészítette a beszámoló kiegészítő mellékletét és a beszámoló könyvvizsgálójának a társaság tulajdonosának.

A vizsgálóknak a vállalkozás folytatásának elvörös kék kiadványán, ha annak az elvörösítés az érvényesítését elvörösítésre nem szükséges, illetve a vállalkozás tevékenység folytatásának elvörösítés tényezői, körülményei nem állnak.

A vállalkozás elvörösítését a vállalkozás pénzügyi beszámolóinak folyó elvörösítés.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálói jelentésének feladatai

A könyvvizsgáló feladata az éves egyszerűsített beszámoló véleményezése az elvörösített könyvvizsgálói jelentés alapján annak megítélése, hogy a számviteli információk összességében megfelelnek az éves beszámolóban foglaltakkal.

A könyvvizsgáló feladata továbbá bizonyos körülmények között, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz olyan hibákat, amelyekből eredő tévesztés létezik, valamint az, hogy ezek alapján a éves beszámoló tartalmát figyelembe véve a könyvvizsgáló jelentésének megítélése magas szintű bizonyosságra nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető.

A könyvvizsgáló feladata továbbá a vállalkozás elvörösítésének elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető.

- Az elvörösítés feladata továbbá a vállalkozás elvörösítésének elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető.
- Az elvörösítés feladata továbbá a vállalkozás elvörösítésének elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető.
- Az elvörösítés feladata továbbá a vállalkozás elvörösítésének elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető.
- Az elvörösítés feladata továbbá a vállalkozás elvörösítésének elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető.
- Az elvörösítés feladata továbbá a vállalkozás elvörösítésének elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető.
- Az elvörösítés feladata továbbá a vállalkozás elvörösítésének elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető.
- Az elvörösítés feladata továbbá a vállalkozás elvörösítésének elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető.
- Az elvörösítés feladata továbbá a vállalkozás elvörösítésének elvörösítését elvörösítésre nem tehető. Azaz a feladat megítélése a könyvvizsgáló feladatának elvörösítését elvörösítésre nem tehető.

száma alattuk az irányítás, megbízat személyek fel- egyéb kérdések mellet - a könyvvizsgálat tervezett
módjáról és kiterjedéséről a könyvvizsgálat jelentős megfigyeléseit, beleértve a Párhuzam Átal. által azaz belső
vezérlésről a könyvvizsgálóknak amint, akárhurk azokról a jelentős állásokról írt le.

2008.09.27. 10:00:00

VERVAUNTOR NY.
1100 Gárdonyi Géza E. út 11.
Adószám: 24018610-2-13
Környezet: 000000

VERVAUNTOR NY.
1100 Gárdonyi Géza E. út 11.
Adószám: 24018610-2-13
Környezet: 000000

VERVAUNTOR NY.
1100 Gárdonyi Géza E. út 11.
Adószám: 24018610-2-13
Környezet: 000000

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

J E L E N T É S

Tárgy: A Kft. 2018. évi mérlegbeszámolójának és 2018. évi üzleti terv végrehajtásának Felügyelőbizottsági felülvizsgálata.

A Felügyelőbizottság 2019. március 27-i ülésén megtárgyalta a Kft. 2018. évi mérlegbeszámolóját és a 2018. évi üzleti terv végrehajtását. A Felügyelőbizottság áttekintette az írásos anyagot, a mérleget alátámasztó főkönyvi kivonatot, meghallgatta Ritecz György ügyvezető és Góra Istvánné főkönyvelő szóbeli kiegészítését. A Felügyelőbizottság a megismert adatok, a szóbeli kiegészítések és a feltett kérdésekre adott válaszok alapján jelentését az alábbiak szerint terjeszti a Képviselő-testület elé:

A Kft. mérleg beszámolója a 2018. január 1 - december 31. közötti időszakra vonatkozik. A Kft. jegyzett tőkéje – változatlanul - 8.530.000,- Ft, mely 3.250.600,- Ft készpénzből és 5.279.400,-Ft nem pénzbeli hozzájárulásból áll.

A társaságnak 2018. évre társasági adót növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével 20 eFt fizetési kötelezettsége keletkezett. Az előző évek elhatárolt veszteségéből 54.083 eFt-ból – a tárgyévben adót csökkentő tételként 225 eFt-ot vett igénybe.

2018. évben támogatást nem kapott és támogatás kifizetés nem volt.

A Kft-nél 2018. évben az alábbi tárgyi eszközök kerültek beszerzésre,

1 db bérprogram	39 000 Ft
1 db konténerszállító gépjármű	11 073 000 Ft
1 db 8 m ³ -es konténer	379 000 Ft
1 db Akkus fűnyíró	126 000 Ft,
összesen	11 617 000 Ft értékben.
Ezen felül üzembe helyezésre került	
2 db árusító faház	485.000 Ft értékben.

A készlet állományból értékesítésre került – az önkormányzattal közösen- a 015/90 hrsz-ú ingatlan, melyből a Kft-nek befolyt vételár 877 864 Ft, nyilvántartási értéke 679 082 Ft. Átadásra került az önkormányzat részére 10 879 Ft értékkel a 015/97, valamint a 015/103 rsz-ú út az ipari park kialakításához.

A tervezett bevételek közül elmaradtak a víziközmű bérleti díj terhére végzendő munkák, az önkormányzattól nem érkezett megrendelés.

Tervek között viszont nem szerepelt a Isaszegi Sportegyesület öltözőjének felújítása 8.581 eFt összeggel.

A Felügyelőbizottság megállapította, hogy a Kft. mérlegbeszámolója és a 2018. évi üzleti tervének végrehajtása teljes egészében megfelel a vonatkozó jogszabályoknak.

A Kft. 1703 eFt adózott eredményt ért el, melyet javasol eredménytartalékba helyezni.

A Felügyelőbizottság megismerte a független könyvvizsgálói jelentést is.

A Felügyelőbizottság véleménye megegyezik a könyvvizsgálóéval, hogy a Kft ügyvezetése a mérlegbeszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítette el. Az egyszerűsített éves beszámoló a Kft. 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A Felügyelőbizottság egyhangúlag - a fent részletezettek szerint - javasolja a Képviselő-testületnek a Kft. 2018. évi mérlegbeszámolóját és a 2018. évi üzleti terv végrehajtását elfogadásra .

Isaszeg, 2019. március 27.

Besze István
Felügyelőbizottság elnöke



MAGYARORSZÁG HIVATALOS LAPJA
2019. március 13., szerda

Tartalomjegyzék

2019. évi II. törvény	A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvénynek az Alaptörvény hetedik módosításával összefüggő módosításáról	1095
48/2019. (III. 13.) Korm. rendelet	A Nemzeti Jogszabálytárról szóló 338/2011. (XII. 29.) Korm. rendeletnek az Alaptörvény hetedik módosításával összefüggő módosításáról	1100
49/2019. (III. 13.) Korm. rendelet	Az európai uniós versenyjogi értelemben vett állami támogatásokkal kapcsolatos eljárásról és a regionális támogatási térképről szóló 37/2011. (III. 23.) Korm. rendelet módosításáról	1101
1/2019. (III. 13.) MEKH rendelet	A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal igazgatási szolgáltatási díjainak értékéről, valamint az igazgatási szolgáltatási, a felügyeleti díjak és egyéb bevételek beszedésére, kezelésére, nyilvántartására és visszatérítésére vonatkozó szabályokról szóló 1/2014. (III. 4.) MEKH rendelet módosításáról	1103
7/2019. (III. 13.) BM rendelet	A szabad mozgás és tartózkodás jogával rendelkező személyek, valamint a harmadik országbeli állampolgárok beutazásával és tartózkodásával kapcsolatos eljárások díjáról szóló 28/2007. (V. 31.) IRM rendelet módosításáról	1106
5/2019. (III. 13.) IM rendelet	A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről	1106
1113/2019. (III. 13.) Korm. határozat	A bürokráciacsökkentés és a tartalmi dereguláció jogalkotásban történő érvényesítéséről	1114
1114/2019. (III. 13.) Korm. határozat	A Nemzeti Radon Cselekvési Terv elfogadásáról	1115
1115/2019. (III. 13.) Korm. határozat	A 2021. évi ICF Kajak-Kenu Gyorsasági Világkupa megrendezésére benyújtandó pályázat érdekében szükséges kormányzati intézkedésekről	1115
1116/2019. (III. 13.) Korm. határozat	A 2023. évi ICF Kajak-Kenu Maraton Világ bajnokság megrendezésére benyújtandó pályázat érdekében szükséges kormányzati intézkedésekről	1116
1117/2019. (III. 13.) Korm. határozat	Az Iskola Alapítvány programjának finanszírozásához szükséges forrás biztosításáról	1116
1118/2019. (III. 13.) Korm. határozat	Az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1037/2016. (II. 9.) Korm. határozat módosításáról	1116
1119/2019. (III. 13.) Korm. határozat	A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program 1., 2. és 4. prioritása keretében finanszírozott egyes projektek igazságügyi szakértői vélemény; követő támogatásának növeléséről	1118

00 - 92!



1095

1100

1095 + 1095 = 2190

1101

1103

1106

1106

1114

1115

1115

1116

1116

1116

1118