

Kalocsa Város Polgármesterétől

## ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2018. május 16-i ülésére

**Tárgy:** az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok éves beszámolójának elfogadása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft, Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft** az önkormányzat tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaságok.

A gazdasági társaságok elkészítették a 2017. évre vonatkozó pénzügyi beszámolójukat, amelyet, mint a taggyűlési jogokat gyakorló képviselő-testületnek kell elfogadni. A beszámolók elfogadásának határideje 2018. május 31.

Javaslom a Képviselő-testületnek, hogy a mellékletek szerint fogadja el a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft, és a Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvezető Kft 2017. évre vonatkozó beszámolóját.

### Határozati javaslat I.

**A Képviselő-testület**

(1) a **Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft** 2017. évi gazdálkodásáról szóló – Pécsi Tiborné ügyvezető által előterjesztett pénzügyi beszámolót elfogadja.

(2)

a.) a társaság 2017. évi egyszerűsített éves (számviteli) beszámolóját, kiegészítő mellékletével együtt- a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb számadatait az alábbiak szerint állapítja meg:

mérleg főösszeg ( eszköz-forrás oldalon egyezően ) :	1 791 225 e Ft
adózott eredmény	17 681 e Ft
saját tőke:	22 237 e Ft

b.) a társaság 2017. évi a.) pontban írtak szerinti, adózott eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint, a társaság eredménytartalékába kell helyezni, illetőleg elszámolni.

### Határozati javaslat II.

**A Képviselő-testület**

a **Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft** 2017. évi gazdálkodásáról szóló – Pécsi Tiborné ügyvezető által előterjesztett vezetői összefoglalót elfogadja.

**Határozati javaslat III.****A Képviselő-testület**

a **Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft** felügyelő bizottságának a 2017. évi tevékenységéről szóló beszámolót elfogadja.

**Határozati javaslat IV.****A Képviselő-testület**

(1) a **Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft** 2017. évi gazdálkodásáról szóló – Loibl László ügyvezető által előterjesztett pénzügyi beszámolót és könyvvizsgálói jelentéseket elfogadja.

(2)

a.) a társaság 2017. évi egyszerűsített éves (számviteli) beszámolóját, kiegészítő mellékletével együtt- a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb számadatait az alábbiak szerint állapítja meg:

mérleg főösszeg ( eszköz-forrás oldalon egyezően ) :	46.525 e Ft
adózott eredmény	-7.002 e Ft
saját tőke:	3.566 e Ft

b.) a társaság 2017. évi a.) pontban írtak szerinti, adózott eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint , a társaság eredménytartalékába kell helyezni, illetőleg elszámolni.

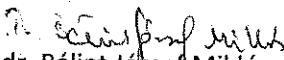
**Határozati javaslat V.****A Képviselő-testület**

a **Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft** 2017. évi gazdálkodásáról szóló – Loibl László ügyvezető által előterjesztett vezetői összefoglalót elfogadja.

**Határozati javaslat VI.****A Képviselő-testület**

a **Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft** felügyelő bizottságának a 2017. évi tevékenységéről szóló beszámolót elfogadja.

Kalocsa, 2018.május 9.

  
dr. Bálint József Miklós  
polgármester

2 3 9 0 0 7 7 4 8 1 3 0 5 7 2 0 3

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma



Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft.

a vállalkozás megnevezése


Kalocsa, Kossuth L. u. 14.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017. év

## Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Kalocsa, 2018. április 16.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Kalocsai Vagyonhasznosítási  
és Könyvvezető Kft. ①  
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.  
Adószám: 23900774-2-03  
Bank: 10300002-10560113-49020013

Statisztikai számjel: 23900774-8130-572-03

Cégjegyzék szám: 03-09-124451

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" MÉRLEGE**

**Eszközök(aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>1 712 872</b>	<b>0</b>	<b>1 641 301</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 953	0	3 802
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 707 819	0	1 637 349
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	0	150
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>76 522</b>	<b>0</b>	<b>87 337</b>
6.	I. KÉSZLETEK	135	0	212
7.	II. KÖVETELÉSEK	59 697	0	64 550
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	16 690	0	22 575
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 009</b>	<b>0</b>	<b>2 617</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>1 791 403</b>	<b>0</b>	<b>1 731 255</b>

**Források (passzívák)**

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>4 556</b>	<b>0</b>	<b>22 237</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-70 144	0	-68 588
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70 144	0	70 144
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 556	0	17 681
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>51 904</b>	<b>0</b>	<b>45 380</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	56
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 904	0	45 324
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 734 943</b>	<b>0</b>	<b>1 663 638</b>
27.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	<b>1 791 403</b>	<b>0</b>	<b>1 731 255</b>

Kalocsa, 2018. április 4.

*Pebri Tóth*  
a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Kalocsai Vagyonhasznosítási  
és Könyvvezető Kft. ①  
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.  
Adószám: 23900774-2-03  
Bank: 10300002-10560113-49020013

Statisztikai számjel: 23900774-8130-572-03

Cégjegyzék szám: 03-09-124451

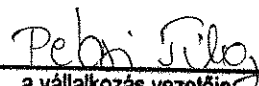
Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
(összki költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	239 749	0	117 661
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	321 110	0	266 357
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	324 103	0	180 260
V.	Személyi jellegű ráfordítások	161 935	0	107 992
VI.	Értékcsökkenési leírás	58 679	0	72 215
VII.	Egyéb ráfordítások	13 464	0	4 121
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 678	0	19 430
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 678	0	19 430
X.	Adófizetési kötelezettség	1 122	0	1 749
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 556	0	17 681

Kalocsa, 2018. április 4.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Kalocsai Vagyonhasznosítási  
és Könyvvezető Kft. ①  
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.  
Adószám: 23900774-2-03  
Bank: 10300002-10560113-49020013



**KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ KFT.**  
**6300 KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 14.**

**Adószám:** 23900774-2-03

**Cégjegyzékszám:** 03-09-124451

**KSH:** 23900774-6832-113-03

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2017. évi**  
**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Készült: Kalocsa, 2018.04.16.**

Kalocsai Vagyónhasznosítási  
és Könyvvezető Kft. ①  
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.  
Adószám: 23900774-2-03  
Bank.: 10300002-10580113-49020013

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

## Általános rész

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. 2012. 03. 01-én kezdte meg tevékenységét.

A társaság főtevékenysége: Ingatlankezelés

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3.000 ezer Ft.

Székhelye: 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

A társaság tulajdonosa belföldi jogi személy.

### A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Kalocsa Város Önkormányzata	Kalocsa, Szent István király út 35.	100

### Aláírása, illetve képviselőre jogosult:

Név	Cím
Pécsi Tiborné	6300 Kalocsa, Lencse utca 18.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését maga a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. végzi, 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező. A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte, a könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelők végezték.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Pécsi Tiborné, Regisztrációs száma: 170793

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegforduló napja: 2017.12.31.

A mérlegkészítés időpontja 2018.02.28.

Mérlegfőösszeg:	1 731 255 ezer Ft.
Saját tőke:	22 237 ezer Ft.
Adózott eredmény:	17 681 ezer Ft.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

## Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét, illetve Eredmény-kimutatását is "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

- Az immateriális javakat beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
- A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

### Értékcsökkenési leírás módja:

A neyedévente elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

### Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.



Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél a negyedévente elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi és értékbeli analitikát vezet

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti évmérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen – a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-al változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek.

### **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége, valamint garanciális kötelezettsége nincsen.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Terven felüli értékcsökkenést a társaság nem számolt el, a visszaírás lehetőségét nem alkalmazta.

A terv szerinti értékcsökkenés mértéke év közben nem került módosításra.

Céltartalékot nem képzett, illetve értékvesztést sem számolt el a Cég.

Az év során önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt.

#### **A) Befektetett eszközök:**

##### **Bruttó érték alakulása**

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	6 212	0	0	0	6 212
Ingatlanok	1 620 468	0	0	0	1 620 468
Termelő gépek, műszaki berendezések	897	0	0	0	897
Egyéb berendezések, járművek	151 784	594	0	0	152 378
Beruházások	0	594	594	0	0
Összesen:	1 779 361	1 188	594	0	1 779 955

### Elszámolt értékcsökkenés alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	1 259	1 151	0	0	2 410
Ingatlanok	36 616	54 872	0	0	91 488
Termelő gépek, műszaki berendezések	365	126	0	0	491
Egyéb berendezések, járművek	28 349	16 066	0	0	44 415
Összesen:	66 589	72 215	0	0	138 804

A cégnek 150 ezer Ft. részesedése van a Kalocsa és Térsége Turisztikai Nonprofit Kft-ben.

### B) Forgóeszközök:

Készletek: között a tisztítószeres, vegyszerek év végi értéke látható, összesen: 212 ezer Ft.

#### **Követelések:**

- Vevői követelés összege: 62 111 ezer Ft.
- Önkormányzattal szembeni követelésünk 2 439 ezer Ft. Ez az összeg 2 korábbi üzlet bérlőnek az önkormányzat által a bérleti jog visszavásárlása után, a cégünknel maradt vevői követeléséből származik. Az önkormányzattal ezt a jövőben rendezni kell.

Pénzeszközök között a pénztár, illetve a bank egyenlege található, melyek év végi záró értékei a következők:

Pénztár egyenleg:	604 ezer Ft
Kalocsa Szíve Bank:	3 396 ezer Ft
<u>MKB Bank egyenleg:</u>	<u>18 575 ezer Ft</u>
Összesen:	22 575 ezer Ft

**C) Aktív időbeli elhatárolások:**

2 617 ezer Ft került kimutatásra, mely összeg a 2017. évre szóló utólag kiszámlázott bevételeket és a 2018. évre előre kiszámlázott költségeket tartalmazza.

**Az ESZKÖZÖK értékének alakulása:**

MEGNEVEZÉS		Bázis év	Tárgy év	Változás
1	A. Befektetett eszközök	1 712 872	1 641 301	-71 571
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 953	3 802	-1 151
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 707 819	1 637 349	-70 470
4	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	150	50
5	B. Forgóeszközök	76 522	87 337	10 815
6	I. KÉSZLETEK	135	212	77
7	II. KÖVETELÉSEK	59 697	64 550	4 853
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	16 690	22 575	5 885
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 009	2 617	608
11	Eszközök (AKTÍVÁK) összesen	1 791 403	1 731 255	-60 148

A táblázatból látható, hogy cégünk mérlegfőösszege az előző évhez képest 60 148 ezer Ft-tal csökkent, mely a DAOP-2.1.1/G-13-2013-0001 azonosítószámú „Kalocsa Szíve Program” című projekt létesítményeinek, elemeinek értékcsökkenése miatt következett be.

A mérlegfőösszeg változásához hozzájárult a forgóeszközök, ezen belül kiemelve a pénzeszközök és a követelések növekedése, a bázisévhez képest.

**A FORRÁSOK értékének alakulása:**

	MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgy év	Változás
12	D. Saját tőke	4 556	22 237	17 681
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0
14	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM II. FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-70 144	-68 588	1 556
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70 144	70 144	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 556	17 681	16 125
20	E. Céltartalékok	0	0	0
21	F. Kötelezettségek	51 904	45 380	-6 524
22	HÁTRASOROLT I. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT II. KÖLCSÖNÖK	0	56	56
24	RÖVID LEJÁRATÚ III. KÖTELEZETTSÉGEK	51 904	45 324	-6 580
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 734 943	1 663 638	-71 305
26	Források (PASSZÍVÁK) összesen	1 791 403	1 731 255	-60 148

**D) Saját tőke:**

A saját tőke összege a jegyzett tőke alá csökkent, már 2014-ben a - 69 161 ezer Ft eredmény hatására a saját tőke összege: - 64 519 ezer Ft volt, 2015-ben ez az érték a -2 625 ezer Ft mérlegszerinti eredmény miatt tovább csökkent – 67 144 ezer Ft-ra, majd a 2016. évben a tulajdonos Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak eleget téve 70 144 ezer Ft tőkésítést hajtott végre, amelynek eredményeképp stabilizálódott a cég pénzügyi helyzete. A 2016. évi 1 556 ezer Ft pozitív eredményt a tulajdonos az eredménytartalékba helyezte, ezzel javult a cég saját tőkéje. 2017. évben az adózott eredmény 17 681 ezer Ft lett, amely az előző évhez képest 16 125 ezer Ft növekedést mutat. A saját tőke így 2017. 12. 31-én 22 237 ezer Ft-ra nőtt.

Az eredménytartalék alakulása:	2012. évben	+ 1 314 ezer Ft
	2013. évben	+ 328 ezer Ft
	2014. évben	- 69 161 ezer Ft
	2015. évben	- 2 625 ezer Ft
	2016. évben	+1 556 ezer Ft
	összesen	-68 588 ezer Ft

A tulajdonos Önkormányzat tőkésítését követően a lekötött tartalék: 70 144 ezer Ft lett.

**E) Céltartalékok:** nincsenek

**F) Kötelezettségek:**

**Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:**

Vevői előleg:	47 ezer Ft
Belföldi szállítók:	6 865 ezer Ft
Jövedelem elszámolási számla egyenlege:	4 615 ezer Ft
Pályázati biztosítékok:	453 ezer Ft
Kaució (üzlet bérlethez kapcsolódó)	248 ezer Ft
Alapítótól behajtásra átvett követelések:	25.093 ezer Ft
Egyéb rövid lejáratú köt. (adók, járulékok):	4 607 ezer Ft
Garanciális visszatartás	3 396 ezer Ft
<b>Összesen:</b>	<b>45 324 ezer Ft</b>

Passzív időbeli elhatárolások összege: 1 663 638 ezer Ft., ebből 1 637 694 ezer Ft. a „Kalocsa Szíve” pályázatból megvalósított beruházásból, a tárgyi eszközök értékének, a számviteli előírások szerinti elhatárolása, illetve 25 490 ezer Ft értékben azon 2018. évi teljesítési idejű költség számlák kerültek kimutatásra, melyek egyébként a 2017. évet terhelik. Ezek zömében az intézmények üzemeltetéséhez, továbbá a vagyonhasznosításhoz kapcsolódó közüzemi díjak összegeit tartalmazzák. 454 ezer Ft értékben a 2017. évben befolyt 2018. évre szóló piaci asztal bérlet számlák vannak elhatárolva.

## Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

-	Értékesítés nettó árbevétele:	117 661 ezer Ft
---	-------------------------------	-----------------

### Az egyéb bevételek tételei közt szereplő tételek:

-	Önkormányzati támogatás:	193 794 ezer Ft
-	Fejlesztési célú támogatás (Kalocsa Szíve):	70 303 ezer Ft
-	Kerekítés, egyéb:	1 501 ezer Ft
-	Egyéb bevétel:	759 ezer Ft

Egyéb bevételek között került kimutatásra a „Kalocsa Szíve” pályázattal kapcsolatosan 2017. évben elszámolt értéksökkenés fedezetét nyújtó bevételi oldal, melynek összeg 70 303 ezer Ft.

### Az egyéb ráfordítások tételei közt szereplő tételek:

-	Bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések:	1 838 ezer Ft
-	Behajthatatlan leírt követelések:	2 007 ezer Ft
-	Helyi adók, cégautó adó:	270 ezer Ft
-	Kerekítési különbözet, egyéb:	6 ezer Ft



**Anyagjellegű ráfordítások:**

Az anyagköltségek értéke 123 824 ezer Ft, mely a következőkből tevődik össze:

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Karbantartásra felhasznált anyagok értéke	2 954
Közvetített szolgáltatások	7 806
Üzemanyag költség	756
Irodaszer	316
Közüzemeli díjak (víz, villany, gáz díj)	107 489
Egyéb anyagok, tisztítószer	4 503
Mindösszesen:	123 824

Az anyagjellegű költségek közt jelentős hányadot tesz ki az igénybe vett szolgáltatások értéke: 37 780 ezer Ft, melyek a következőkből tevődtek össze:

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Tagsági díjak	91
Vagyonvédelmi költségek	870
Javítás, karbantartás	10 193
Telefon díj, internet költség	1 936
Hulladékszállítás díja	2 268
Hirdetés, reklám költség	161
Egyéb, mnn szolgáltatás költség	22 261
Mindösszesen	37 780

Egyéb szolgáltatások 7 809 ezer Ft, amely összeg hatósági díjakból, bankköltségből, biztosítási díjból, önkormányzati lakások közös költségéből áll.

Az anyagijellegű ráfordítások az előző évhez képest jelentősen, 143 843 ezer Ft-tal csökkentek, mert a 2017. évben kikerültek az üzemeltetésből az iskolák és a Farm, a közüzemi, karbantartási költségek alacsonyabbak lettek. 2016. év végén végrehajtott áram közbeszerzés hatására az áram egységára 21,77 Ft/KWh-ról 13,19 Ft/KWh-ra csökkent, mely 2017-ben kb. 10 M Ft. áramdíj megtakarítást eredményezett. Jelentős különbséget mutat az előző évhez képest a vagyonhasznosítási elszámolás módjának megváltoztatása a tulajdonos önkormányzat részéről, ami a bonyolult dupla számlázás kiszűrésére irányult, ez a kiadási és bevételi oldalt egyaránt érinti.

#### ***Személyi jellegű ráfordítások:***

A tárgy évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 36 fő, megbízási jogviszonyban további 3 fő volt alkalmazásban.

Béreköltség 86 001 ezer Ft, Személyi jellegű egyéb kifizetések 2 165 ezer Ft, bérjárulékok 19 826 ezer Ft.

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest csökkentek, mivel az átlagos statisztikai állományi létszám az előző évi 67 főről 2017-ben nyugdíjba vonulás és egyéb okokból (iskolák és Farm kikerülése az üzemeltetésből) 36 főre csökkent.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek tagjai 2017. évben 600 ezer Ft díjazásban részesültek.

#### **Társasági adó összegének megállapítása:**

<u>Adózás előtti eredmény:</u>	19 430 ezer Ft
<u>Társasági adó alapja:</u>	<u>19 430 ezer Ft</u>
Társasági adó (adózás előtti eredmény 9%-a):	1 749 ezer Ft

A cég a 19 430 ezer Ft. adózás előtti eredménye alapján társasági adó fizetésére kötelezett, melynek 2017. évi összege 1 749 ezer Ft.

## Mutatószámok

### Vagyoni helyzet mutató számai

#### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	1 712 872	95,62	1 641 301	94,81	95,82
Immateriális javak	4 953	0,28	3 802	0,22	76,76
Tárgyi eszközök	1 707 819	95,33	1 637 349	94,58	95,87
Befektetett pénzügyi eszközök	100	0,01	150	0,01	150,00
<b>Forgóeszközök</b>	76 522	4,27	87 337	5,04	114,13
Készletek	135	0,01	212	0,01	157,04
Követelések	59 697	3,33	64 550	3,73	108,13
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	16 690	0,93	22 575	1,30	135,26
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	2 009	0,11	2 617	0,15	130,26
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)</b>					
<b>ÖSSZESEN</b>	1 791 403	100,00	1 731 255	100,00	96,64

#### Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	4 556	0,25	22 237	1,28	488,08
Jegyzett tőke	3 000	0,17	3 000	0,17	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Eredménytartalék	-70 144	-3,92	-68 588	-3,96	102,27
Lekötött tartalék	70 144	3,92	70 144	4,05	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	1 556	0,09	17 681	1,02	1 136,31
<b>Céltartalékok</b>	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>Kötelezettségek</b>	51 904	2,90	45 380	2,62	87,43
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	56	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	51 904	2,90	45 324	2,62	87,32
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	1 734 943	96,85	1 663 638	96,10	95,89
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>					
<b>ÖSSZESEN</b>	1 791 403	100,00	1 731 255	100,00	96,64

Az Eszközök és Források megoszlásában látható nem jelentős, negatív változás az előző évhez képest, a „Kalocsa Szíve” pályázatra kapott támogatásnak, illetve az abból megvalósított beruházásnak az értékcsökkenéséből adódik, ami egyben az Eszközök és Források összesen csökkenését eredményezte, új fejlesztések hiányában.

A Befektetett eszközök aránya 2015. évben több, mint kétszeresére nőtt. A 2016. és 2017. évi amortizációt követően viszont 7,77 %-kal csökkent.

A Befektetett eszközök ilyen nagyarányú növekedése hosszú távon stabilizálhatja a cég működését, de rövidtávon kockázatot jelent, mert az EU-s pályázati előírások szerint, a pályázati támogatásból létrehozott ingatlanokat 5 évig fenn kell tartani, működtetni kell, nem lehet értékesíteni. A „Kalocsa Szíve” helyszínekből várható bevételek nem fogják fedezni a működtetés költségeit.

#### Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	65,85	3 000	13,49	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Eredménytartalék	-70 144	-1 539,60	-68 588	-308,44	102,27
Lekötött tartalék	70 144	1 539,60	70 144	315,44	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	1 556	34,15	17 681	79,51	1 136,31
Saját tőke összesen	4 556	100,00	22 237	100,00	488,08

A tulajdonos Önkormányzat tőkepótlását és a magas 2017. évi eredményt követően a Saját tőke meghaladja a Jegyzett tőkét, összesen 22 237 ezer Ft-ra növekedett.

## Pénzügyi helyzet mutató számai

### LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>76 522</u> 51 904	<u>87 337</u> 45 324	147,43	192,69	130,70
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>76 387</u> 51 904	<u>87 125</u> 45 324	147,17	192,23	130,62
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>16 690</u> 51 904	<u>22 575</u> 45 324	32,16	49,81	154,90
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>16 690</u> 51 904	<u>22 575</u> 45 324	32,16	49,81	154,90

### PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>59 697</u> 51 904	<u>64 550</u> 45 324	115,01	142,42	123,83
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>51 904</u> 1 791 403	<u>45 380</u> 1 731 255	2,90	2,62	90,47
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 678</u> 51 904	<u>19 430</u> 45 324	5,16	42,87	830,87
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>57 100</u> 9 175	<u>62 111</u> 6 865	622,34	904,75	145,38

A pénzügyi helyzet mutatói azt jelzik, hogy a követelések milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Ennek megfelelően megállapítható, hogy az év végén kimutatott vevői és egyéb követelésekből várható pénzeszközök fedezik a társaság szállítói állományát, illetve a rövid lejáratú kötelezettségeit.

A likviditási mutatók a tőkepótlás, illetve a 2016-os év szerény pozitív eredmény és a 2017. évi jelentős eredmény hatását mutatják meg.

A mutatók elemzése során bemutatott számadatok alapján arra a következtetésre lehet jutni, hogy a Társaság a kapott támogatásból, illetve a költségtakarékos gazdálkodás mellett saját bevételeiből a felmerülő költségeket fedezni tudta, ezáltal az év végi eredménye pozitív.

Összegezve elmondható, hogy az előző évhez képest a mutatók jelentős pozitív változást jeleznek. A likviditási mutatók szerint a tőkepótlás és az előző két év pozitív eredménye helyre hozta a cég likviditását. A vagyoni helyzet mutatói a cég stabil vagyoni helyzetét mutatják.

### **Egyéb kiegészítések**

A tulajdonos, Kalocsa Város Önkormányzata a tárgy évi eredményt az eredménytartalékba kívánja helyezni.

A teljes beszámoló adatai könyvvizsgálattal nem kerültek alátámasztásra.

## **VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ**

**A KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ KFT.**

**2017. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. fő tevékenységei:

- Vagyonhasznosítási feladatok
  - lakások, üzlethelyiségek, sportlétesítmények, egyéb épületek bérbeadása, kezelése
  - eszközök (sátrak, asztalok, padok stb.) bérbeadása
  - sport célú ingatlanok üzemeltetése
  - piac működtetése
  - önkormányzati tulajdonú területek kezelése
  - üdülők működtetése, hasznosítása
- Üzemeltetési feladatok
  - óvodák és egyéb önkormányzati épületek üzemeltetése
  - karbantartási, felújítási feladatok ellátása
  - szőkőkutak üzemeltetése
- Uszoda-termálfürdő működtetése
- Könyvvezetési tevékenység
  - Könyvelési és munkaügyi szolgáltatások nyújtása önkormányzati tulajdonú társaságoknak.
- Kalocsa Szíve Program kedvezményezettjeként, a program megvalósítását követő üzemeltetése

A cég 2012. évi alapítása óta, folyamatosan adta át a tulajdonos Önkormányzat, a különböző feladatokat, ezért nincs egyforma gazdasági év az eddigi működés folyamán.

2015-ben volt a legszélesebb tevékenységi köre a Kft-nek, mert erre az időszakra kerültek át a cégnek tervezett tevékenységek teljes körűen, mellettük a Kalocsa Szíve pályázat megvalósítását is lefolytattuk 2015-ben, amellyel jelenleg a kötelező fenntartási időszak alatti üzemeltetés a feladatunk.

2017. évben csökkentek a feladatok, mivel az Önkormányzat, vállalkozásnak bérbe adta a Vízimadár Parkot (Farm), illetve a kormányzati döntés eredményeként az iskolák működtetése kikerült az önkormányzati feladatok közül.

Ezen okok miatt nincs a cég életében két olyan gazdasági év, amely egyforma tevékenységek miatt összehasonlítható lehetne, pontos adatokat szolgáltatva a tulajdonos számára.

A vezetői összefoglalóban igyekszem úgy megmutatni a cég 2017. évi tevékenységét, kiszűrve a változások hatását, hogy jól látható legyen a fejlődés.

Az előző (2016. év) és a tárgyév (2017. év) teljesítményének összehasonlításakor három tényezőt kell figyelembe venni:

- iskolák működtetése kikerült a cég tevékenységi köréből
- vízimadár parkot már nem működtette a cégünk
- az új önkormányzati támogatási szerződés szerint a vagyonhasznosítási tevékenység elszámolásának módja megváltozott, ezáltal nem bruttó módon befolyásolja az adatokat

A társaság a 2016. évi szerény 1 556 ezer Ft - nyereségével szemben a **2017. évet 17 681 ezer Ft – nyereséggel** zárta. Magában ez a tényszám már megalapozza az állításomat, miszerint látható a fejlődés. A 2017. évi eredményt több intézkedés is befolyásolta.

Az előző évi árbevételhez képest a 2017. évi árbevétel 122 088 ezer Ft-tal csökkent, ami egyértelműen az önkormányzattal szembeni új elszámolási rendszer eredménye, hiszen a vagyonhasznosítási elszámolás 2016 évben bruttó módon történt meg, ami azt jelenti, hogy az önkormányzat kiszámlázta a cégnek az év folyamán beszedett va-



gyonhasznosítási bevételeket, a cég pedig kiszámlázta az önkormányzatnak a vagyonhasznosítással kapcsolatban felmerült költségeket. Ezáltal mind a bevételi, mind a kiadási oldal lényegesen magasabb volt. Ezt a tényezőt és a Vízimadár Park bevételét kiszűrve, ténylegesen, **a kiszámlázott bevételeink 3 375 ezer Ft-tal nőttek** az előző évhez képest. A magasabb árbevétel egyértelműen a meszesi illetve szelidi üdülők jobb kihasználtságából, az eszközeink szélesebb körű értékesítéséből és rendezvényszervezésből sikerült elérnünk. A nagyobb érdeklődés az üdülőink iránt, a cégünk szervezettebb tevékenységének és a marketig munkának köszönhető.

A vagyonhasznosítás területén, cégünk saját bevételszerzési lehetőségét nagyban gátolja a 15/2012. (VII.23.) önkormányzati rendelet, az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás rendjéről 14 § (1) bekezdése, miszerint a közfeladat ellátása céljából, a közfeladat ellátásához szükséges mértékben ingyen adható az önkormányzati vagyon. E kedvezményt az önkormányzati intézmények és a kormányzati hatáskörbe került iskolák, illetve egyesületek, alapítványok, társadalmi szervezetek ki is használják. Ebből kifolyólag a Kft. nem jut megfelelő bevételhez, csak a felmerülő egyéb költségeket (pl. szállítási költség, mosatás költsége) tudjuk továbbhárítani. A probléma majd akkor fog jelentkezni, amikor az eszközök teljesen elhasználódnak és pótolni szükséges azokat, mert erre cégünknek az ingyenes bérbeadásokból nem lesz fedezete.

2017. évben 2 801 ezer Ft. értékben szolgáltattunk ingyen és 4 070 ezer Ft. értékű kedvezményt biztosítottunk a fent nevezett szervezeteknek.

Az egyéb bevételek 54 753 ezer Ft-tal csökkentek, mivel az önkormányzat az iskolák kiesése miatt kevesebb támogatást nyújtott az épületek üzemeltetéséhez.

Az anyagjellegű és bérjellegű ráfordítások is csökkentek az előző évhez képest, ami egyrészt az iskolák miatt kiesett kiadásokat, másrészt a vagyonhasznosítási elszámolás változását tükrözi, de a költséghatékonyabb gazdálkodás eredménye is itt mutatkozik meg. A 2016. decemberében lefolytatott villamos áram közbeszerzési eljárásnak köszönhetően 8,58 Ft-tal csökkent a villany egységára, ami közel 10 M Ft. megtakarítást eredményezett. A szolgáltatási szerződéseink felülvizsgálata során, kedvezőbb feltételekkel, illetve néhány megszüntetésével szintén költségcsökkentést értünk el, amellet, hogy a Kalocsa Szíve pályázat során beépített, felújított műszaki berendezésekre újabb karbantartási szerződéseket kellett kötni.

Az üzemeltetési feladataink köréhez tartozik az önkormányzati épületek karbantartási tevékenysége mellett azok közüzemi költségeinek nyilvántartása, megfizetése. Ennek kapcsán a telepített napelemek, villamos energia költségekre gyakorolt hatását kimutattuk 2017-re vonatkozóan. (a 2016. évhez képest nincs jelentős változás)

Cégünkhöz jelenleg 5 napelemes mező tartozik az uszodában, a sportcsarnokban, a városi sporttelepen kettő és a Zöldfa utcai óvodában. Ezeken a helyeken az összes áramfogyasztás 893 678 KWh, amelyből a napelemek összesen 220 755 KWh-t termeltek meg, ez kb. 8-10 millió Ft. megtakarítást eredményezett.

A Kft. 2016-ban 67 fővel, 2017-ben már csak 36 fővel tevékenykedett. Így a személyi jellegű költségek az előző évhez képest 53 943 ezer Ft-tal csökkentek, amelyből az iskolák takarító és gondnok személyzetének a bére, korábbi években 46 394 e Ft. összeget képviselt. A fent maradó 7 549 ezer Ft. bér megtakarításként mutatható ki, amely a munkaerő fluktuáció hatására, a hatékonyabb munkabeosztás és a költségta-  
karékosság jegyében valósult meg.

Az értékcsökkenési leírás 13 536 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest, amit a Kalocsa Szíve program egyes építményeinek 2016. év folyamán kapott használatba vételi engedélye miatti, év közbeni aktiválás eredményezett. Az értékcsökkenési leírás összege a tárgyévi eredményt nem befolyásolja, mert fedezete elhatárolásra került az eszközök beszerzésének évében.

A befektetett eszközök értékének csökkenése a Kalocsa Szíve pályázatban aktivált eszközök értékcsökkenése és új beruházás hiánya miatt következett be.

A forgóeszközök növekedését eredményezte a követelések és pénzeszközök növekedése.

Az aktív időbeli elhatárolásokban nincs lényeges változás.

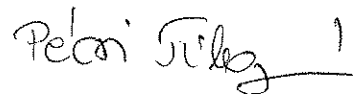
**A saját tőke** növekedése a tárgyévi eredményt tükrözi. A saját tőke a bázisévben 4 556 ezer Ft. A tárgyévből **22 237 ezer Ft-ra nőtt.**

Pozitív tényező, hogy a társaság kötelezettségei is csökkentek az előző évhez képest.

**Összegzés:**

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. 2017. évi tevékenysége, a jól megszervezett munkafolyamatoknak, az anyagi és emberi erőforrások megfelelő kihasználtságának köszönhetően, jelentős pozitív eredményt hozott.

Kalocsa, 2018. április 23.



**Pécsi Tiborné  
ügyvezető**

Kalocsai Vagyonhasznosítási  
és Könyvvezető Kft. ①  
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.  
Adószám: 23900774-2-03  
Bank: 10300002-10560113-49020013

Iktatószám: 1294/18I

**HATÁROZAT****(Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft.****Felügyelő Bizottsági ülés 2018. május 3.)**

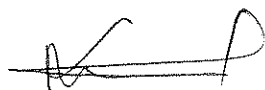
A bizottság egyhangúlag az alábbiak szerint határoz:

**Határozat****1/2018. FEB.h.**

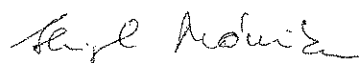
A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. Felügyelő Bizottsága a 2017. évi mérlegbeszámolót az alábbi főösszegekkel elfogadja és a tulajdonosoknak elfogadásra javasolja: mérleg főösszeg 1.731.255 e Ft, mérleg szerinti eredmény 17.681 e Ft, saját tőke: 22.237 e Ft.

**Erről értesül:****Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft.****Kalocsa Város Önkormányzata**

Kalocsai Vagyonhasznosítási  
és Könyvvezető Kft. ③  
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.  
Adószám: 23900774-2-03  
Bank.: 10300002-10560113-49020013

  
Katus Attila

elnök

  
Heipl Mónika

jegyzőkönyvvezető

Iktatószám: 1306/18I

**JELENTÉS**

a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. Felügyelő Bizottságának 2017. évi  
tevékenységéről

Tisztelt Polgármester Úr, Tisztelt Képviselő-testület!

A Felügyelő Bizottság 2017. év során 4 alkalommal tartott bizottsági ülést. Ezt megelőzően 2016. év decemberében megtárgyalta és a Képviselő testület részére elfogadásra ajánlotta a 2017. évi átdolgozott Üzleti Tervet.

2017. április 25-én megtartott ülésen a 2016. évre vonatkozó eredményeket ismertette az Ügyvezető. A Kalocsa Vagyon Kft. a 2015. évi – 2 625 e Ft eredményhez képest + 1.556 e eredménnyel fogja zárni az évet.

A jelentős - 58.025 e Ft összegű - kintlévőségek okait ismertette az Ügyvezető. A probléma megoldásának folyamatát az Önkormányzattal összefogva orvosolhatóak, mivel ezen ügyek jogi segítséget igényelnek.

Szó esett a Kalocsa Vagyon Kft. szervezeti átrendezéséről, hogy a minimálisra csökkentet létszámmal működő Kft. így is az összes feladatát hiánytalanul el tudja látni.

2017. május 23-án megtartott ülésen a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. 2016. évi számviteli beszámolójának elfogadása megtörtént. Az elkészült beszámoló pozitív eredménnyel zárult. Ehhez az is hozzájárult, hogy az eszközöket és az üzemeltetett helyiségeket nem adjuk ingyen. A mérleg főösszegének csökkenéséhez hozzájárult a Kalocsa Szíve Program eszközeinek értékcsökkenése. 2016. évi eredményben még benne volt a Vizimadár Park -18 millió körüli eredménye, de a következő évben már ez a tevékenység nem lesz, mert 2016. decembertől külső vállalkozó üzemelteti az egységet.

A Felügyelő Bizottság a rendelkezésére bocsátott adatok alapján 2016. évi mérlegbeszámolót az alábbi összegekkel elfogadta, és a tulajdonosoknak elfogadásra javasolta: mérleg főösszeg 1.791.403 e Ft, mérleg szerinti eredmény 1.556 e Ft, saját tőke: 4.556 e Ft.

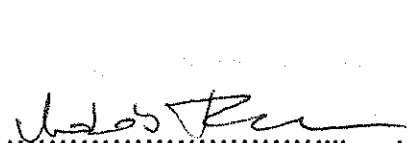
2017. október 4-én megtartott bizottsági ülésen a tagok egyhangúlag elfogadták a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. 2017. 1. félévének elszámolását, amely +16.978 eFt összegű eredménnyel zárult, továbbá 2017. év augusztusáig elkészült könyvelés szerint +20.000 e – 25.000 eFt eredmény jelentkezett.

A szakmai beszámolóban szó volt az Uszoda felújításáról, ami az Önkormányzat által kiutalt 5.200 eFt támogatás nélkül nem valósulhatott volna meg. Tájékoztatják a bizottságot, hogy a 2017. május közepétől új személy irányítja az üzemeltetési feladatokat, a nyaralók jelenlegi állapotáról, az óvodai és bölcsődei karbantartási munkálatokról, valamint a játszótéri eszközök kötelező időszakos felülvizsgálatáról és a Kalocsa Szíve Programmal kapcsolatos kivitelezői problémákról.

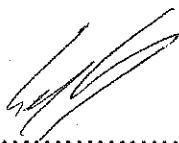
2017. november 28-án megtartott bizottsági ülésen felvázolt 2018. évi Üzleti tervet az akkori formájában a tagok elfogadni nem tudták, így kérték az Ügyvezetőt annak átdolgozására.

Szó esett a Cég jelenlegi kielégítő anyagi helyzetéről, azonban az Ügyvezető felhívta rá a figyelmet, hogy az év végén jelentkező új karbantartási szerződésekből adódó költségek és a téli időszak magasabb közüzemi költségei még ronthatják a végleges eredményt.

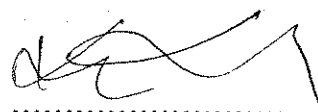
Kalocsa, 2018. május 3.



András Ferencné FEB tag



Szabó Balázs FEB tag



Katus Attila FEB elnök

2	4	2	1	6	0	3	4	8	1	3	0	5	7	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	2	5	6	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

KALOCSAI

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

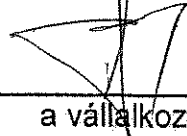
Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. a vállalkozás címe, telefonszáma

2017.év.

## Egyszerűsített éves beszámoló

Kalocsai Parkgondozó  
és Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. ②  
Asz.: 24216034-2-03 Cgj.sz.: 03-09-125691  
MKB: 10300002-10588185-49020016

Keltezés: Kalocsa, 2018. április 16.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24216034-8130-572-03  
Cégjegyzék szám: 03-09-125691

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprc

Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	31 108	0	26 901
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	31 108	0	26 901
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	28 264	0	18 229
6.	I. KÉSZLETEK	12 772	0	9 626
7.	II. KÖVETELÉSEK	4 837	0	3 289
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 655	0	5 314
10.	C. Aktív időbell elhatárolások	4 588	0	1 395
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	63 960	0	46 525

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	10 568	0	3 566
13.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000	0	10 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-42 996	0	-49 639
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	50 207	0	50 207
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 643	0	-7 002
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	32 807	0	22 454
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 806	0	22 454
26.	G. Passzív időbell elhatárolások	20 585	0	20 505
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	63 960	0	46 525

Kalocsa, 2018 április 16.

Kalocsai Parkgondozó  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)  
Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. ②  
Asz.: 24216034-2-03 Cgj.sz.: 03-09-125691  
MKB: 10300002-10588185-49020016



Statisztikai számjel: 24216034-8130-572-03

Cégjegyzék szám: 03-09-125691

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprc

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	69 705	0	72 992
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	1 542	0	0
III.	Egyéb bevételek	232 869	0	178 621
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	68 543	0	70 435
V.	Személyi jellegű ráfordítások	232 009	0	167 503
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 029	0	7 024
VII.	Egyéb ráfordítások	1 573	0	13 200
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-6 038	0	-6 549
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-6 038	0	-6 549
X.	Adófizetési kötelezettség	605	0	453
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-6 643	0	-7 002

Kalocsa, 2018. április 16.

Kalocsai Parkgondozó  
és Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)  
Cg.sz.: 03-09-125691  
10300002-10588185-49020016

# KALOCSAI PARKGONDOZÓ ÉS KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03  
Cégjegyzékszám: 03-09-125691  
KSH: 24216034-8130-572-03

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

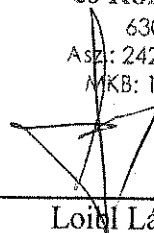
a

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Készült: Kalocsa, 2018. április 16.

Kalocsai Parkgondozó  
és Köszolgáltató Nonprofit Kft.  
6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. ②  
Asz.: 24216034-2-03 Cgj.sz.: 03-09-125691  
MKB: 10300002-10588185-49020016



Lótl László  
Ügyvezető

# **Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

**Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.**

**Adószám: 24216034-2-03**

**Cégjegyzékszám: 03-09-125691**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2017.01.01-2017.12.31.**

### **I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**

#### **I.1. A vállalkozás bemutatása**

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság elnevezésű, 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. sz. alatti székhelyű céget Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2012. december 13-án alapította. 2013. február 26. napján jegyezte be a Cégbíróság.

A nonprofit gazdasági társaság célja az, hogy tevékenysége révén Kalocsa város közigazgatási területén

- a köz- és a településtisztaságot biztosítsa,
- a város köztemetőjét fenntartsa és üzemeltesse,
- a temetési szolgáltatást elvégezze,
- a város zöldterületeit gondozza,
- játszótereket és utcabútorokat karbantartsa,
- a közterületeket virágosítsa, esztétikus városképet alakítson ki,
- a városban télen a havat eltakarítsa, utakat, tereket, járdákat síkosság mentesítse,
- kutyamenhelyet üzemeltessen,
- állati hulladéklerakót üzemeltessen.

A társaság nonprofit jellegéből adódóan működése nem jövedelemszerzésre irányul a társaság alapítója tekintetében, de az esetlegesen képződő nyereség a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.

# Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

A társaság alapadatai		
A társaság tagjainak adatai		
Név	Cím	Tulajdoni hányad
Kalocsa Város Önkormányzata	6300 Kalocsa, Szent István király út 35.	100%
Aláírássra, illetve képviselőre jogosult		
Név	Lakcím	
Loibl László	6300 Kalocsa, Tóth Mike u. 10. E. ép.	
A társaság törzstőkéje		
Törzstőke:	10 000 000 forint készpénz	
A társaság tevékenysége		
Főtevékenység:	Zöldterület-kezelés	

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvizsgáló Kft. (cím: 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.). Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Pécsi Tiborné (regisztrációs száma: 170793).

Mérlegfőösszeg:	46 525 ezer Ft.
Saját tőke:	3 566 ezer Ft.
Adózott eredmény (veszteség):	- 7 002 ezer Ft.

A közfeladat ellátásra kapott támogatási összeget a társaság költségei 14 175 e Ft-tal haladták meg. A vállalkozási tevékenységből képződött 11 368 e Ft nyereség nem tudta fedezni a közfeladat ellátás többlet költségeit. A különbözet és az értékcsökkenési leírás összegeiből képződött a társaság 7 002 e Ft mértékű vesztesége. Az eredményekből látható, hogy a közfeladat ellátás alulfinanszírozottsága folyamatosan negatív eredményt hoz és ezt a vállalkozási tevékenység eredményessége sem tudja pótolni.

## I.2. A számviteli politika fő vonásai

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklete alapján, „A” változatú tagolásban készíti el az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratok sorrendben mutatja be. A mérleg tagolása a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, a római számmal jelzett sorokat használja.

# Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Az eredménykimutatás a számviteli törvény 2. sz. melléklete szerinti összköltségi eljárással összeállított „A” változat szerint készül. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltségi eljárással) állapítja meg.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja február 28.

## Mérlegkételemek értékelése:

### *Eszközökre vonatkozó értékelési eljárások:*

- A befektetett eszközökön belül a tulajdonban lévő tárgyi eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli a társaság. A mérlegérték az értékcsökkenési leírással csökkentett eszközérték.
- A beruházások között mutatja ki a befejezetlen beruházásokat, az üzembe nem helyezett eszközöket.
- A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre év végi leltározással megállapított értéken, saját előállítású készlete nincs.
- A követelések között a vevők által teljesítésként elismert követeléseket, valamint az egyéb követeléseket a jogszerűen követelhető összegben mutatja ki.
- A pénzeszközöket könyv szerinti értéken értékeli.

### *Forrásokra vonatkozó értékelési eljárások:*

- A saját források értékelése könyv szerinti értéken történik.
- A kötelezettségeket az elfogadott, elismert teljesítendő összegben értékeli a társaság.
- Időbeli elhatárolások értékelése a tárgyévben aktivált és passzívált könyv szerinti értéken, az eredmény pontosítását célzó összegben történik.

A társaság terv szerinti értékcsökkenését az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számolja. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket érti. A maradványérték nulla, annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. A 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámolja.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

# **Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

**Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.**

**Adószám: 24216034-2-03**

**Cégjegyzékszám: 03-09-125691**

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

## *Értékvesztés elszámolása:*

Ha a vásárolt készletek könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke, akkor azt a cég a mérlegben piaci értéken mutatja ki.

A vevők, adósok minősítése alapján a mérleg fordulónapján fennálló követeléseknél értékvesztést számol el a követelés könyv szerinti értéke valamint a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 ezer forintot.

A vevőnként kisösszegű követeléseknél az értékvesztés összegét ezen követelések értékének 50%-ban határozza meg.

## **I.3. A számviteli alapelvektől való eltérés**

A társaság a könyvvizetés és a beszámoló készítése során a számviteli törvény szerinti alapelveket érvényesítette.

## **I.4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása**

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

**Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.**

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

**II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK****II.1. Eszközök**Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök értékének alakulását a következő táblázatok mutatják be.

(ezer forint)

A bruttó érték alakulása 2017-ben				
Megnevezés	2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2017.12.31.
Immateriális javak	4 361	0	0	4 361
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 820	2 404	0	5 224
Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek	26 683	0	0	26 683
Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	17 388	413	0	17 801
<b>Összesen</b>	<b>51 252</b>	<b>2 817</b>	<b>0</b>	<b>54 069</b>

A tárgyévben 2 818 ezer forint értékben történt beruházás.

(ezer forint)

Az értékcsökkenés alakulása 2017-ben				
Megnevezés	2016.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2016.12.31.
Immateriális javak	4 361	0	0	4 361
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	162	121	0	283
Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek	5 337	3 607	0	8 944
Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	10 284	3 296	0	13 580
<b>Összesen</b>	<b>20 144</b>	<b>7 024</b>	<b>0</b>	<b>27 168</b>

A Nonprofit Társaság 2017. évben 7 024 ezer forint terv szerinti értékcsökkenést számolt el. Terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

Készletek:

A vállalat által vásárolt készletek – alkatrészek, kertészeti áruk, temetkezési kellékek, üzem-, fűtő- és segédanyagok – a leltár szerinti értékét mutatja ki 9 626 ezer forint összegben.

# Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

## Követelések alakulása:

A követelések 3 289 ezer forintot tesznek ki, melyből a követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) 3 189 ezer forint. A munkavállalóknak kiadott fizetési előlegek okán keletkezett követelés 100 ezer forint.

## Pénzeszközök:

A pénzeszközök sorában a pénztár és a bank egyenlegek kerültek kimutatásra 5 314 ezer forint összegben, melyből 1 169 ezer forint a pénztár, 3 645 ezer forint az elszámolási betétszámla, 500 ezer forint lekötött betét.

## Aktív időbeli elhatárolások:

A vállalat aktív időbeli elhatárolása 1 395 ezer forint, mely a tárgyévben elvégzett munkák 2018. évben kiszámlázott összegét 1 287 ezer forint értékben és a tárgyévben kiszámlázott költségek 2018. évet terhelő – eredményt javító – összegét 108 ezer forint értékben tartalmazza.

## II.2. Források

### Saját tőke alakulása:

(ezer forint)

A saját tőke üzleti éven belüli változása				
Tőkeelemek	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	10 000	0	0	10 000
Jegyzett, de még be nem f. t.	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-42 996	0	6 643	-49 639
Lekötött tartalék	50 207	0	0	50 207
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-6 643	0	359	-7 002
<b>Összesen</b>	<b>10 568</b>	<b>0</b>	<b>7 002</b>	<b>3 566</b>



**Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.****Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.****Adószám: 24216034-2-03****Cégjegyzékszám: 03-09-125691**

Az eredménytartalék alakulása:	2012. évben	-233 ezer Ft
	2013. évben	-51 801 ezer Ft
	2014. évben	1 827 ezer Ft
	2015. évben	7 211 ezer Ft
	2016. évben	-6 643 ezer Ft
	<b>összesen</b>	<b>-49 639 ezer Ft</b>

A társaság jegyzett tőkéje nem változott, ellenben adózott eredménye az előző évi -6 643 ezer forintról, -7 002 ezer forintra csökkent.

A lekötött tartalék a Kalocsa Város Önkormányzata által feltőkésítés címén átutalt összeget tartalmazza.

**Kötelezettségek alakulása:**

(ezer forint)

<b>A kötelezettségek alakulása 2017-ben</b>	
Hosszú lejáratú kötelezettség	0
Rövid lejáratú kötelezettség	22 454
<b>Összesen</b>	<b>22 454</b>

A rövid lejáratú kötelezettségek 2017. évi nyitó adata 32 806 ezer forint volt, mely a mérlegforduló napjára 10 352 ezer forintra, 22 454 ezer forintra csökkent.

**Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:**

(ezer forint)

<b>A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2017-ben</b>	
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	0
Szállítói tartozások	6 069
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	16 385
ebből:	
- jövedelemelszámolás, munkavállalói és munkáltatói közterhek, letiltások	14 563
- közmunkaprogramokra kapott előleg	1 822
<b>Összesen</b>	<b>22 454</b>

# Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

A 2017. évi záró szállítói állomány – az előző évi 7 100 ezer forinttal szemben – 6 069 ezer forint.

A jövedelem elszámolás, munkavállalói és munkáltatói közterhek legfőképpen a 2017. évi december havi bérekből és járulékaikból tevődnek össze.

## Passzív időbeli elhatárolások:

20 504 ezer forintot tesz ki, mely legnagyobb részben az előző évek közmunkaprogramjaiban beruházásra kapott támogatás elhatárolásából, illetve a tárgyévvet terhelő szállítói számlák 2018-ben kiszámlázott összegéből áll.

## A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- az értékelések a számviteli politikában leírtaknak megfelelően történtek,
- környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt,
- a tevékenység végzése közben veszélyes hulladék nem keletkezik,
- értékhelyesbítés nem történt,
- nincs aktivált üzleti vagy cégérték,
- a tervszerinti értékcsökkenés mértéke nem került megváltoztatásra,
- képzett céltartalék nincs, értékvesztést nem számolt el a cég,
- a társaságnak garanciális kötelezettsége nincs,
- nincs 5 évnél hosszabb futamidejű, jelzálogjoggal biztosított kötelezettség,
- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem történt.

## III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek 2017. évben 72 992 ezer forint nettó vállalkozási árbevétele keletkezett, mely a kötészet bevételeit, a temetkezés, a növény-és zöldterület kezelés, a sövényvágás, favágás, fűnyírás, központi műhely, ebtelep bevételeket tartalmazza. Az előző évi 69 705 ezer forinthez képest növekedett 72 992 forintra, amely 2017.évben elrendelt szolgáltatási áremelésnek és új termékek bevezetésének köszönhető.

A 178 621 ezer forintot kitevő egyéb bevételek között legfőképpen a tulajdonos önkormányzattól kapott támogatás szerepel 147 380 ezer forint összegben (ebből 11 878 ezer forint átfutó tétel, amely a környezetvédelmi bírság összege volt) így a végleges közfeladatra kapott önkormányzati támogatás 135 502 ezer forint. A közfoglalkoztatás keretében kapott támogatások 30 291 ezer forint.

# Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

## Anyagjellegű ráfordítások:

(ezer forint)

Az anyagjellegű ráfordítások 2017-ben	
Anyagköltség	35 714
Igénybe vett szolgáltatások	19 423
Eladott (közvetített) szolgáltatás	3 355
Eladott áruk beszerzési értéke	8 801
Egyéb szolgáltatások értéke	3 142
<b>Összesen</b>	<b>70 435</b>

Az anyagköltség a 2017. évben az előző évi 35 217 ezer forintról 35 714 ezer forintra növekedett, az igénybevett szolgáltatások költségei pedig az előző évi 19 618 ezer forinthez képest 19 423 ezer forintra csökkentek. Az eladott áruk beszerzési értékét a temetkezési kellékek, koporsók, és egyéb áruk teszik ki.

## Személyi jellegű ráfordítások:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 44 fő.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek tagjai 2017. évben 600 ezer Ft díjazásban részesültek.

(ezer forint)

A személyi jellegű ráfordítások 2017-ben	
Béreköltség	134 775
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 328
Bérjárulékok	28 400
<b>Összesen:</b>	<b>167 503</b>

A személyi jellegű ráfordításokra jelentős hatást gyakorolt a közfoglalkoztatás keretében kifizetett béreköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések és a bérjárulékok.

## Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások 13 200 ezer forintot tesznek ki, melyből 1 315 ezer forint az önkormányzat felé fizetendő adók, illetékek és 11 878 ezer forint az előző időszakokban elkezdődött bírósági eljárás miatt fizetett környezetvédelmi bírság.

## Adózott eredmény:

Az Adózott eredmény (veszteség) 2017-ben -7 002 ezer forint.

# Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

## Egyéb kiegészítések:

- ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredmény felosztását,
- a társaságnak export árbevétele nincs.

## IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Közfoglalkoztatás:

A vállalkozás a 2017. évben egy programot indított a közfoglalkoztatás keretében, melyek átlagosan 25 fő elhelyezkedését biztosították. A programokra 2017. évben összességében 30 291 ezer Ft támogatást ítéltek meg. A közfoglalkoztatás keretében indított programok 2017. évre vonatkozó – önerőt nem tartalmazó – adatait az alábbi táblázatok mutatják be.

(ezer forint)

A közfoglalkoztatási programok keretében kapott támogatások és el nem számolt előlegek mértéke 2017-ban		
Kötelezettségként kimutatott előleg	Támogatás	Összesen
1 822	30 291	32 113

Amint már korábban bemutatásra került, a 2017. évben a társaság 30 291 ezer forint támogatást kapott, továbbá a 2018. évben 1 822 ezer forint előleg elszámolására kötelezett.

(ezer forint)

Közmunka Beruházások (bruttó érték)	
Termelő gépek, berendezések szerszámok, gyártóeszközök	0
Idegen eszközön végzett beruházás	0
Egyéb építmény	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>

Az egyes hatósági szerződések alapján megállapított támogatásból 0 ezer forint beruházást finanszíroztak.

(ezer forint)

# Kalocsai Parkgondozó és Közzolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Közmunka Elszámolt költségek	
Bérköltség	22 597
Személyi jellegű egyéb kifizetések	981
Bérfelárak	2 706
<b>Összesen</b>	<b>26 284</b>
Anyagjellegű ráfordítások	4 444
<b>Mindösszesen</b>	<b>30 728</b>

Az átlagosan 25 fő foglalkoztatására 26 284 ezer forint bérjellegű költség mutatható ki, továbbá 4 444 ezer forint anyagjellegű ráfordítás került elszámolásra.

## Egyéb kiegészítő információk:

A kiegészítő melléklet – számviteli törvényben meghatározott – kötelező tartalmi elemei közül az előzőekben nem szereplő, be nem mutatott tételek nem fordultak elő a vállalkozásnál.

A társaság nonprofit jellege alapján a gazdasági tevékenységből származó 2017. évi adózott eredményt, **-7 002 ezer forintot** az eredménytartalékba kívánja helyezni.

A vállalkozás 2017. évben 453 ezer forint társasági adó megfizetésére kötelezett.

A vállalkozás könyvvizsgálatát Gyöngyösi Imre céges egyéni vállalkozó (lakcím: 6300 Kalocsa, Árendás u. 50., kamarai regisztrációs szám: 002155, új regisztrációs száma: 002924.) végezte.

A könyvvizsgáló díjazása 2017. évben 240 ezer Ft.

# Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

1. számú melléklet

## LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	28 264 32 806	18 229 22 454	86,15	81,18	95,23
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	15 492 32 806	8 603 22 454	47,22	38,31	81,13
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	10 655 32 806	5 314 22 454	32,48	23,67	72,87
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	10 655 32 806	5 314 22454	32,48	23.67	72,87

## PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	4 837 32 806	3 289 22 454	14,74	14,65	99,35
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	32 807 63 960	22 454 46 525	51,29	48,26	94,09
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi terv. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	-6 038 32 806	-6 549 22 454	-18,41	-29,17	158,47
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	4 805 7 100	3 189 6 069	67,68	52,55	77,64

A fenti táblázatban jól látható a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. likviditási és pénzügyi mutatóinak romlása az előző évhez képest.

# Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	31 108 63 960	26 901 46 525	48,64	57,82	18,88
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	28 264 63 960	18 229 46 525	44,19	39,18	-8,66
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	10 568 31 108	3 567 26 901	33,97	13,26	-39,03
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	10 568 31 108	3 567 26 901	33,97	13,26	-39,03
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	10 568 63 960	3 567 46 525	16,52	7,67	-46,4
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	32 806 63 960	22 454 46 525	51,29	48,26	-94,09
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	1 63 960	0 46 525	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	32 807 63 960	22 454 46 525	51,29	48,26	-94,09

A fenti táblázatban jól látható a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. vagyoni helyzet mutatóinak romlása az előző évhez képest. Kivétel a Tartósan befektetett eszközök aránya, amely az előző időszakok közmunkaprogramjainak köszönhetően 18,88 %-os növekedést mutat.

### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	31 108	48,64	26 901	57,82	86,48
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	31 108	48,64	26 901	57,82	86,48
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	28 264	44,19	18 229	39,18	-64,5
Készletek	12 772	19,97	9 626	20,69	75,37
Követelések	4 837	7,56	3 289	7,07	68,0
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	10 655	16,66	5 314	11,42	49,87
Aktív időbeli elhatárolások	4 588	7,17	1 395	3,0	-30,41
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)</b>					
<b>ÖSSZESEN</b>	63 960	100,00	46 525	100,00	72,74

# Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

## Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	10 568	16,52	3 566	7,67	33,75
Jegyzett tőke	10 000	15,63	10 000	21,49	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Eredménytartalék	-42 996	-67,22	-49 639	-106,69	86,62
Lekötött tartalék	50 207	78,5	50 207	107,91	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	-6 643	-10,39	-7 002	-15,05	94,87
<b>Céltartalékok</b>	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>Kötelezettségek</b>	32 806	51,29	22 454	48,26	68,44
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	32 806	51,29	22 454	48,26	68,44
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	20 585	32,18	20 585	44,07	99,67
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVAK)</b>	63 960	100,00	46 525	100,00	72,74

## Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	10 000	94,63	10 000	280,35	100,00
<b>Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken</b>	0	0,00	0	0,00	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Eredménytartalék	-42 996	-406,85	-49 639	-1391,59	86,62
Lekötött tartalék	50 207	291,71	50 207	1407,54	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	-6 643	-62,86	-7 002	-196,3	94,87
<b>Saját tőke összesen</b>	10 568	100,00	3 566	100,00	33,75





**KALOCSAI PARKGONDOZÓ ÉS  
KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.**  
6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03  
Cégjegyzékszám: 03-09-125691  
KSH: 24216034-8130-572-03

## **Vagyonteltár**

2017. december 31.

### **ESZKÖZÖK:**

**Befektetett eszközök** értékét, valamint részletezését és alátámasztását a 2017.12.31-i eszköz leltár, valamint részletes eszköz lista tartalmazza:

#### **Tárgyi eszközök:**

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok:	26 901	ezer Ft
Műszaki berendezések, gépek, járművek:	4 942	ezer Ft
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:	17 738	ezer Ft
	4 221	ezer Ft

**Készletek** értékét a 2017.12.31-i leltárok támasztják alá, melyek alapanyagokból, segéd- és egyéb anyagokból, valamint áruból tevődnek össze:

9 626 ezer Ft

#### **Követelések:**

3 289 ezer Ft

Vevői követelés (vevő analitika szerint):

3 189 ezer Ft

Munkavállalóknak folyósított előleg:

100 ezer Ft

Farkas Zoltán

70 ezer Ft

Kozák Frigyes

30 ezer Ft

#### **Pénzeszközök:**

5 314 ezer Ft

Pénztár egyenleg:

1 169 ezer Ft

Pénzforgalmi számlák egyenlege:

4 145 ezer Ft

MKB Bank

1 874 ezer Ft

OTP Bank

1 771 ezer Ft

Elkülönített betétszámla

500 ezer Ft

#### **Aktív időbeli elhatárolások:**

1 395 ezer Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

1 287 ezer Ft

Költségek, ráfordítások aktív id. elhatárolása:

108 ezer Ft

## FORRÁSOK:

### Jegyzett tőke:

Kalocsa Város Önkormányzata a 2017.11.23-i ülésén a 80-20/2017. számú határozatában 3 millió Ft-ra módosította a kft. Jegyzett tőkéjét. A cégbírószági bejegyzés folyamatban.

10 000 ezer Ft

Lekötött tartalékban került kimutatásra a tulajdonos Önkormányzat által, a jogszabályi előírásoknak eleget téve a 2015-ben teljesített tőkepótlás, melynek összege:

50 207 ezer Ft

### Eredménytartalék alakulása:

2012. évben	-	233	ezer Ft
2013. évben	-	51 801	ezer Ft
2014. évben		1 827	ezer Ft
2015. évben		7 211	ezer Ft
2016. évben	-	6 643	ezer Ft
<b>Összesen:</b>	-	<b>49 639</b>	<b>ezer Ft</b>

### Adózott eredmény:

- 7 002 ezer Ft

### Kötelezettségek:

22 454 ezer Ft

### Rövid lejáratú kötelezettségek:

22 454 ezer Ft

Szállítók (analitika szerint):

6 069 ezer Ft

Egyéb röv. lej. köt.:

2 575 ezer Ft

Társasági adó

- 33 ezer Ft

Szja

1 375 ezer Ft

Önellenőrzési pótlék

- 1 ezer Ft

EHO

114 ezer Ft

ÁFA elszámolás

1 134 ezer Ft

Iparüzési adó

18 ezer Ft

Gépjármű adó

- 32 ezer Ft

Jövedelem elszámolási számla egyenlege:

7 597 ezer Ft

Jövedelemből letiltások:

209 ezer Ft

Egyéb különf.röv.lej.köt.(közmunka progr. tám.):

1 822 ezer Ft

NAV járulékok:

4 182 ezer Ft

Egbizt. és munkaerő piaci jár.

857 ezer Ft

Nyugdíjbizt. Alap

1 003 ezer Ft

Táppénz hozzájárulás

- 2 ezer Ft

Szociális hozzájárulás

2 161 ezer Ft

Szakképzési hozzájárulás

163 ezer Ft

### Passzív időbeli elhatárolások:

20 505 ezer Ft

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

18 430 ezer Ft

Költségek, ráfordítások passzív id. elhatárolása:

2 075 ezer Ft

Kalocsa, 2018. április 16.

Kalocsa Parkgondozó  
és Közműüzemeltető Nonprofit Kft.  
6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. ②  
Asz.: 242/5034-203 Cgj.sz.: 03-09-125691  
Művezető: 06-30002-10558185-49020016

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

6300 Kalocsa, Érsekkert u., 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzék szám: 0309-125691

KSH- szám: 24216034-8130-572-03

### Vélemény

Elvégeztem a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 46.525.- E Ft, az adózott eredmény mínusz: – 7.002.-E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

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

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

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

## A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

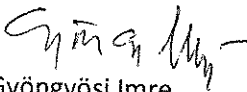
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság 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 alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismertem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok 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 könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Kalocsa, 2018. Április 16.

  
Gyöngyösi Imre

**Gyöngyösi Imre**  
könyvvizsgáló  
Bej.szám: 002155

Könyvvizsgáló 002155

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Könyvvizsgáló  
Gyöngyösi Imre részére

Kalocsa, 2018. április 16.

Tisztelt Könyvvizsgáló!

A jelen teljességi nyilatkozat a (a 'Társaság') 2017. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: 'a pénzügyi kimutatások') Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsan arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel (Számviteli törvény) összhangban.

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

### Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. Mérlegeltük a jelen nyilatkozatunk mellékleteként csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
8. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
9. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
10. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
11. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.

12. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
13. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
14. A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
15. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
16. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
17. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - 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 mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
18. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket. Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

#### **Rendelkezésre bocsátott információ**

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
    - o valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
    - o a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
    - o a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
  2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
  3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
  4. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének nemleges eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak. A felméréseket az alábbiakban felsoroltak részvételével hajtottuk végre:
    - o vezetés
    - o a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
    - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
  5. Közöltük Önökkel minden a gazdálkodó egység pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt, és azt a megállapításunkat, hogy a pénzügyi kimutatásaink mentesek a csalásból és vélt csalásból fakadó lényeges hibás állításoktól.
  6. Közöltük Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
  7. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
- (Bármely olyan kérdés, amelyet a könyvvizsgáló megfellelőnek gondolhat)*
8. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
  9. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
    - (a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;

- (b) Pénzüstízetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- (c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások
10. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
11. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
12. A jelen nyilatkozatunk aláírásával megerősítjük, hogy a pénzmossárról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény. 7.§ végrehajtására tett korábbi nyilatkozatunk tartalma nem változott.

A számviteli törvény szerint készült beszámolót készítette:

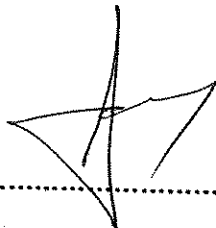
Kalocsai Vagyonhasznosítási  
és Könyvvezető Kft. ①  
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.  
Adószám: 23900774-2-03  
Bank: 10300002-10560113-49020015

Pecsi Tibor

Neve/beosztása

PM i.g. 12:

PECSI TIBORNE 170703  
GAZDASÁGI VEZETŐ



Kalocsai Parkgondozó  
és Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
6300 Kalocsa, Ésekkert u. 4-1. ②  
Asz.: 24216034-2-03 Cgj.sz.: 03-09-125691  
MKB: 10300002-10588185-49020016

LÓIBL LÁSZLÓ

Ügyvezető

## HATÁROZAT

a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2018. május 07-én megtartott Felügyelő Bizottsági üléséből


**1/2018. FEB. határozat:** „A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a 2017. évi mérlegbeszámolót az alábbi összegekkel elfogadja és a tulajdonosnak elfogadásra javasolja: mérleg főösszeg: 46.525 E Ft, adózott eredmény: - 7.002 E Ft, saját tőke: 3.566 E Ft.

Felhívja a tulajdonos figyelmét, hogy a közfeladat ellátás alulfinanszírozottsága folyamatosan veszteségessé teszi a társaság gazdálkodását.

Kalocsa, 2018. május 07.

  
Varajti László  
FEB elnöke

  
Loib László  
ügyvezető

  
Perity Zsuzsanna  
jegyzőkönyvvezető



Fagondozás	fagondozás, gallyazás	1 alkalom	780 db
Érsekkert	tisztítás	2 alkalom	11.600 m <sup>2</sup>
Csajda kert	tisztítás	2 alkalom	9.200 m <sup>2</sup>
Üvegházi munkálatok	cserépmosás, fertőtlenítés	2 alkalom	102.400 db
	muskátlí cserepezés	1 alkalom	5.500 db
	magvetés, dugványozás, cserepezés a városi ágyásokhoz	2 alkalom	102.400 db
Ágyások	előkészítése	46 db	1.500 m <sup>2</sup>
	növények kiültetése, locsolása	2 alkalom	88.000 db
	városi dekor virágédények beültetése	116 db	6.800 db
	virághengerek beültetése	61 db	6.250 db
	kapálás, locsolás, föld lazítás	18 alkalom	14.400 m <sup>2</sup>
	lomb összehúzás	2 alkalom	113.600 m <sup>2</sup>
közterület karbantartás	zöldterület, parkgondozói munka irányítása	12 alkalom	12 hó
közterületek takarítása	város utcáinak, közterületeinek tisztántartása	12 alkalom	12 hó
	köztisztasági munka irányítása	12 alkalom	12 hó

## 2.) Köztemető üzemeltetése:

Megnevezés	Elvégzett feladat	Esetek száma	Mennyiség
temető karbantartása	fűnyírás damilos géppel	12 alkalom	610.000 m <sup>2</sup>
	fűnyírás tolós fűnyíróval	12 alkalom	50.000 m <sup>2</sup>
	gépi fűnyírás	12 alkalom	60.000 m <sup>2</sup>
	szemét összeszedése, fűnyírás utáni takarítás	12 alkalom	720.000 m <sup>2</sup>
	Nagymező utcai kerítéshossz karbantartása	24 alkalom	14.400 m
	Béke u. parkoló rendben tartása	24 alkalom	5.200 m
	temetői munka irányítása	12 alkalom	12 hó

### 3.) Központi műhely:

Megnevezés	Elvégzett feladat	Esetek száma	Mennyiség
eszközök javítása	gépek, eszközök, járművek javítása, karbantartása	12 alkalom	12 hó
Felújítások, javítások	Játszótéri elemek javítása	12 alkalom	52 db
	utcatáblák, köztéri szemetesek javítása	12 alkalom	36 db
	műhely munka irányítása	12 alkalom	12 hó

### 4.) Állatmenhely fenntartása:

Megnevezés	Elvégzett feladat	Esetek száma	Mennyiség
Állatmenhely	épületek karbantartása	5 alkalom	16 db
	menhely fenntartása	12 alkalom	12 hó
	menhelyi munka irányítása	12 alkalom	12 hó
Állati hulladékgyűjtő	üzemeltetés (ürítés, tisztítás, karbantartás)	16 ürítés	12 hó

### 5.) Igazgatósági feladatok:

Megnevezés	Elvégzett feladat	Esetek száma	Mennyiség
	központi irányításnak a fent felsorolt területekre eső része	12 alkalom	12 hó

### 6.) Temetkezés: Temetések száma összesen: 252

Temetések száma Kalocsán: 227

Koporsós temetések száma: 56

### A 2017. év elemzése.

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. a 2017-es évet 7.002 ezer Ft veszteséggel zárta. A **közfeladatok ellátására** társaságunk **14,175 millió Ft-tal** többet költött, mint a támogatási összeg. A **vállalkozási bevételeinket az előző évhez képest 3,2 millió Ft-tal, 72,992 millió Ft-ra tudtuk növelni.** Ebben a növekedésben jelentős szerepet játszottak új termékeink (kerti kiülő, hintaágy stb.) valamint a szolgáltatásaink szélesebb körű igénybevétele, illetve a 2017 januárjában végrehajtott áremelés. **Összességében vállalkozási tevékenységünk 11,368 millió nyereséget hozott.** A közfeladat ellátás folyamatos

alulfinanszírozottsága évről évre veszteséget termel. A fenti számokból látszik, hogy a vállalkozási tevékenységen képződő nyereség nem tudja ellensúlyozni a közfeladat ellátás többletigényét.

A közfeladat ellátás keretében a pl. a fűnyírás fajlagos költsége a 2017. évben nettó 4,23 Ft/m<sup>2</sup>. Ezt a tevékenységet vállalkozásban (Pannon Növényolajgyártó Kft.) nettó 13,5 Ft/m<sup>2</sup> áron végezzük. Az általános vállalkozói árak ezen tevékenységre 15-25 Ft/m<sup>2</sup> között mozognak a terület paramétereinek függvényében.

Jelentős és költségigényes még feladataink közül a köztisztaság biztosítása. Társaságunk a 2017. évben 473.380 kg hulladékot gyűjtött össze és szállított be az hulladék átrakóra. Ennek jelentős része (67%) zöldhulladék. Az utóbbi években a fűnyírásnál képződő fűvet igyekszünk állattartó telepekre beszállítani, illetve a fa-ág hulladékot száradás után felaprítva fűtőanyagként hasznosítani. A közmunka programban több éve végezzük az illegális hulladéklerakók felszámolását. A megtisztított területeken folyamatosan újra megjelenik a hulladék. Egyre nagyobb mennyiségben és új helyszíneken is kialakulnak hulladékkupacok. A lakosság környezet tudatosabb magatartása jelentősen csökkenthetné a város köztisztaságra fordított költségeit.

Az értékcsökkenés jelentős mértékű – 7,024 millió Ft – volt 2017-ben. Ez elsősorban az elmúlt évek közmunka programjaiban önállóan beszerezett eszközök meglétéből adódik. Az értékcsökkenési leírást a csökkentések miatt nem tudtuk érvényesíteni üzleti tervünkben, így ez a tétel is növelte veszteségeinket.

Az elmúlt években társaságunk feltárta lehetséges tartalékait. A létszámok terén további csökkentést nem lehet végrehajtani a meglévő feladatok volumene miatt. Az utóbbi egy évben több kollégánk is nyugdíjba ment, pótlásuk szinte megoldhatatlan feladat, mert csak bérminimumot tudunk fizetni és egyéb juttatásra sincs fedezetünk.

Az elmúlt években az üzleti terv készítéshez kapott instrukciók csak a törvényi változások miatti (minimálbér, garantált bérminimum emelés) költség-többletet engedték beépíteni. Így a 2016. évi 12,7 millió Ft-os támogatáscsökkentés évről-évre megjelenik és determinálja tevékenységünk veszteségét.

A 2017. évi veszteség miatt a társaság saját tőkéje 3,566 millió Ft-ra csökkent. A jegyzett tőke 3 millió Ft-ra történt csökkentése miatt a tulajdonos részéről a veszteség nem igényel beavatkozást.

Kalocsa, 2017. május 7.

Kalocsai Parkgondozó  
és Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. ②  
Asz.: 24210034-2-03 Cg.j.sz.: 03-09-125691  
MKB: 10300002-10588185-49020016  
Lótl László  
ügyvezető

## J E L E N T É S

a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának  
2017. évi tevékenységéről

Tisztelt Polgármester Úr, Tisztelt Képviselő-testület!

A Felügyelő Bizottság 2017 év során 5 alkalommal tartott az előre meghirdetett napirendek szerint bizottsági ülést. Ezt megelőzően 2016. decemberében megtárgyalta és a Képviselő-testület részére elfogadásra ajánlotta az ügyvezetés által összeállított előzetes 2017. Üzleti tervet.

2017. március 27-én tartott FEB ülésen az Ügyvezető előterjesztésében megtárgyaltuk a Képviselő-testület által elfogadott 2017. évi Üzleti tervet. Ezen a bizottsági ülésen is elhangzott, hogy a Képviselő-testület az ügyvezetés által előző év decemberében elkészített és a Felügyelő Bizottságunk által támogatott üzleti terv javaslathoz képest csökkentett mértékű tulajdonosi támogatásról döntött. Ezen az ülésen is rögzítésre került, hogy mindez előrevetíti, hogy 2017-es gazdasági év igen szigorú és költséghatékony gazdálkodást ígér, és várhatóan néhány milliós negatív eredménnyel lehet számolni.

2017. május 23-án tartott ülésen ismertetésre került a társaság 2016. évi mérlegbeszámolója, melyet bizottságunk elfogadásra javasolt a tulajdonos felé. A mérlegbeszámoló szerint a közcélú önkormányzati feladatellátás terén veszteség képződött, melyet az előző évből maradt eredménytartalék tudott equalizálni, így a törzstőke nem érintett.

2017. október 02-ai bizottsági ülésen az Ügyvezető úr tájékoztatást adott a társaság általános és gazdasági helyzetéről.

2017. december 06-ai ülésen az Ügyvezető úr ismertette a társaság előzetes 2017. évi Üzleti tervét, és tájékoztató hangzott el a környezetvédelmi bírságról, továbbá tervezett közmunkaprogramról és az aktuális feladatokról.

2016. október 30-án szintén ülésezett a bizottság, melynek napirendjén az ügyvezetés által kezdeményezett tőke leszállítási kérelem került megtárgyalásra. A Felügyelő Bizottság ezen ülésén hozott 2/2017. FEB határozatban támogatta a jegyzett tőke 10 millió forintról 3 millió forintra történő leszállítását, azzal a megoldással, hogy a jegyzett tőke csökkenésével felszabaduló 7 millió forint összeget a tulajdonos önkormányzat a társaság eredménytartalékába fogja helyezni. A tulajdonos Képviselő-testület későbbi döntésében engedélyezte a jegyzett tőke leszállítását, mely eljárás jogi útjai folyamatban vannak. 2017. november 29-én Felügyelő Bizottságunk napirendjére került az ügyvezetés által előkészített és részletes indoklással ellátott előzetes 2018. évi Üzleti terv. A bizottságunk úgy látta, hogy az ügyvezetés által előkészített tervezet tulajdonosi jóváhagyása esetén a társaság 2018. évi gazdálkodása valószínűsíthető veszteség nélkül.

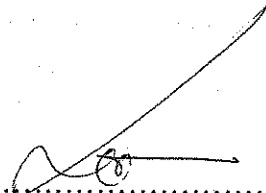
A Felügyelő Bizottság a rendelkezésére álló információk és iratok alapján úgy ítéli meg, hogy a társaság alapító okiratának megfelelően, és a jogszabályokban rögzített jogi feltételek mellett tudott a 2017-es év során működni. Az önkormányzat belső ellenőre által elvégzett ellenőrzés során feltárt technikai hiányosságokat – az Ügyvezető tájékoztatása szerint – kiküszöbölték, a törvényes működés jogi keretei biztosítottak 2017. év során is. Már a 2016. évi jelentésünkben is jeleztük a tulajdonos önkormányzatnak, hogy a társaság közfeladatai alulfinanszírozottak és mindez veszteséget eredményezhet. Sajnálattal kell megállapítani, hogy ez a tendencia 2017. évben is folytatódott, azaz a társaság közfeladatainak alulfinanszírozása ebben az évben is folytatódott, mely a könyvvizsgáló által is hitelesített mérleg szerint mintegy 7 milliós éves

szintű veszteséget idézett elő. A 2017. évi veszteség technikailag a tőke leszállítással equalizálható, azonban kötelességünk felhívni a tulajdonos figyelmét arra, hogy ez a tendencia 2018-ban is folytatódik. Amennyiben pedig így lesz, akkor 2018-as év is negatív eredménnyel zárulhat. Felügyelő Bizottságunk úgy látja, hogy a társaság belső tartalékai fogynak, valamennyi mérleg szerinti mutatója 2017. évben az előző évihez képest negatív irányban változott. Felügyelő Bizottságunk ismeretei alapján kijelenti, hogy belső tartalékok hiányában, hatékonyságjavítási eszközök kimerülésében nem lát további erőforrást, belső tartalékot úgy munkaszervezésben, mint egyéb pl. vállalkozási forma, vállalkozási bevételek további növelése terén. Arra hívja fel az önkormányzatot, mint tulajdonost, hogy mindezekre tekintettel a 2019. évet alapos elemzéssel készíttesse elő a társaság további veszteségeinek minimalizálása érdekében. A bizottság úgy látja, hogy az önkormányzat, mint tulajdonos elvárásainak változatlansága mellett a mérséklődő, legalábbis az infláció és jogszabályi változásokkal növekedő terhek mellett a társaság egyre nehezebb pénzügyi és gazdasági helyzetbe tud kerülni.

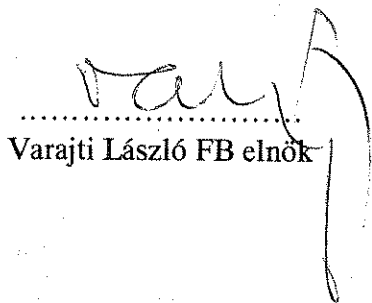
Kalocsa, 2018. május 07.



Tibai Viktória FB tag



Lakatos Zoltánné FB tag



Varajti László FB elnök