

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete

2018. október 31-i ülésére

Tárgy: Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft végelszámolói záró beszámolójának elfogadása

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft végelszámolását követően a taggyűlés jogait gyakorló képviselő-testület elfogadta a végelszámolói nyitó, majd korrigált beszámolót.

A testület a 2018.10.18-i ülésén döntött arról, hogy a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft beolvad a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit kft-be, amely egyben egyetemleges jogutódja is lesz.

A végelszámolás nem feltétlenül a korlátolt felelősségű társaság törlésével ér véget, hiszen a legfőbb szerv a végelszámolás folyamata alatt – a kft. törlésére irányuló kérelem cégbírósághoz történő benyújtásáig – elhatározhatja a végelszámolás megszüntetését és a cég működésének továbbfolytatását. A testület a 2018.10.18-i ülésén döntött arról, hogy a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft beolvad a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit kft-be, amely egyben egyetemleges jogutódja is lesz.

A végelszámolás lezárásához azonban szükséges a végelszámolói zárómérleg elfogadása.

A végelszámoló ezt elkészítette és javaslom, hogy a testület fogadja el a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft végelszámolói zárómérlegét, annak kiegészítő mellékletével és a könyvvizsgálói jelentésével együtt az előterjesztés szerint.

Határozati javaslat

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely:6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. cg.: 03-09-125691) végelszámolásával kapcsolatban az alábbi alapítói határozatokat hozza:

5/2018. (10....) sz. Alapítói Határozat

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft - alapítója határoz, hogy a társaság végelszámolását lezáró beszámolót , annak kiegészítő mellékletét és könyvvizsgáló jelentését a melléklet szerint, az alábbi főösszegekkel elfogadja .

- Mérlegfőösszeg: 46 900 e Ft.
- Saját tőke: 13 694 e Ft.
- Adózott eredmény: 8 691 e Ft.

Kalocsa, 2018. október 25.



dr. Bálint József Miklós

polgármester 

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 Parkgondozó és Közszoigáltató Nonprofit Kft. "va" a vállalkozás megnevezése

Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018.év

Végelszámolást záró

Egyszerűsített éves beszámoló

2018. 06. 01 - 2018. 09. 30.

Kalocsai Parkgondozó
és Közszoigáltató Nonprofit Kft. "v.a."
6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.
Azs.: 24216034-2-03 Cgl. sz.: 03-09-12590
MNB: 17700002-10535185-43020016

Keltetés: Kalocsa, 2018. október 11.

Pecsi Tibor
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjai: 24216034-8130-572-03
Cégjegyzék szám: 03-09-123891

Kalocsa Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. "va"
Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

2018. 03. 01 - 2018. 09. 30
adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	végelszámoiási nyitó mérleg adatai	korrigált végelszámoiási nyitó mérleg adatai	végelszámoiási záró mérleg adatai
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	24 113	24 113	25 254
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	24 113	24 113	25 254
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	20 545	19 010	21 346
6.	I. KÉSZLETEK	7 807	7 807	7 224
7.	II. KÖVETELÉSEK	3 953	2 418	2 377
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	8 785	8 785	12 045
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	465	465	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	45 123	43 588	46 900

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	5 003	3 468	13 894
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	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	-49 641	-49 641	-48 204
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	50 207	50 207	50 207
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII ADÓZOTT EREDMÉNY	1 437	-98	8 691
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	22 339	22 339	17 554
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 339	22 339	17 554
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	17 781	17 781	15 652
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	45 123	43 588	46 900

Kalocsa, 2018. október 11.

Kalocsa Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. "va"
8300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.
Aszt: 24216034-8130-572-03

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Kalocsa Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. "va"
Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összkötség eljárással)

2018. 06. 01 - 2018. 09. 30
adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	végelszámolási nyitó mérleg adatai	korrigált végelszámolási nyitó mérleg adatai	végelszámolási záró mérleg adatai
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	28 891	28 891	24 147
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	78 747	78 747	61 789
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	27 481	27 481	22 648
V.	Személyi jellegű ráfordítások	74 962	74 962	48 952
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 974	2 974	2 158
VII.	Egyéb ráfordítások	590	2 267	2 627
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 631	-46	9 551
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)	1 631	-46	9 551
X.	Adófizetési kötelezettség	194	52	860
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 437	-98	8 691

Kalocsa, 2018. október 11.

Kalocsa Parkgondozó
és Közszolgáltató Nonprofit Kft. "va"
6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.
Asz.: 24216034-2-03 Cg. sz.: 03-09-125691
MKB: 10100002-1058119-42020018

Peteri Tibor
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**KALOCSAI PARKGONDOZÓ ÉS
KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. „VA”**

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2018.06.01-2018.09.30. időszak

**végelszámolást záró egyszerűsített éves
beszámolóhoz**

Készült: Kalocsa, 2018. október 11.

Kalocsai Parkgondozó
és Közszolgáltató Nonprofit Kft. „VA.”
6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.
Tel: 24216034-2-03 Cégkód: 03-09-125691
Működési engedély: 24216034-8130-572-03

Pécsi Tiborné

Pécsi Tiborné
Ügyvezető

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.06.01-2018.09.30.

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A vállalkozás bemutatása

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság "va" 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%
Aláírásra, illetve képviselőre jogosult		
Név	Lakcím	
Pécsi Tiborné	6300 Kalocsa, Lenese u. 8.	
A társaság törzstőkéje		
Törzstőke:	3 000 000 forint készpénz	
A társaság tevékenysége		
Főtevékenység:	Zöldterület-kezelés	

A Kft. 2018.06.01. napjával végelszámolás alá került. A tulajdonos 2018.09.20-án döntött a végelszámolás megszüntetéséről és a Kft. működésének további folytatásáról.

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

Mérlegfőösszeg: 46 900 ezer Ft.

Saját tőke: 13 694 ezer Ft.

Adózott eredmény: 8 691 ezer Ft.

1.2. 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 lejáratú sorrendben mutatja be. A mérleg tagolása a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, a római számokkal jelzett sorokat használja.

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 árbevételeként, 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 szeptember 30., a mérlegkészítés időpontja október 11.

Kalocsai Parkgondozó és Köszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 08-09-125691

Mérlegkételek 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 leirással 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;
- 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

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

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 - különbözet összegében, ha ez a különbözet 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.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés

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

1.4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

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

Kalocsai Parkgondozó és Közszoigálató 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 2018.06.01-09.30.				
Megnevezés	2018.06.01.	Növekedés	Csökkenés	2018.09.30.
Immateriális javak	4 361	0	0	4 361
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 224	3 294	0	8 518
Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek	26 869	0	0	26 869
Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	17 738	5	0	17 743
Összesen	54 192	3 299	0	57 491

Az időszakban 3 299 ezer forint értékben történt beruházás.

(ezer forint)

Az értékesítés alakulása 2018.06.01-09.30.				
Megnevezés	2018.06.01.	Növekedés	Csökkenés	2018.09.30.
Immateriális javak	4 361	0	0	4 361
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	326	39	0	365
Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek	10 623	1 205	0	11 828
Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	14 769	914	0	15 683
Összesen	30 079	2 158	0	32 237

Készletek

A vállalat által vásárolt készletek – alkatrészek, kertészeti áruk, temetkezési kellékek, üzem-, fűtő- és segédanyagok – a leltár szerinti értékét mutatja ki 7 224 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 2 377 ezer forintot tesznek ki, melyből a követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) 1 922 ezer forint. A munkavállalóknak kiadott fizetési előlegek okán keletkezett követelés 215 ezer forint, pályázati előleg 240 ezer forint.

Pénzeszközök:

A pénzeszközök sorában a pénztár és a bank egyenlegek kerültek kimutatásra 12 045 ezer forint összegben, melyből 4 667 ezer forint a pénztár, 6 978 ezer forint az elszámolási betétszámla, 400 ezer forint lekötött betét.

11.2. Ferrások**Saját tőke alakulása:**

(ezer forint)

A saját tőke üzleti éven belüli változása				
Tőkeelemek	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, de még be nem f. t.	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-49 641	1 437	0	-48 204
Lekötött tartalék	50 207	0	0	50 207
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	1 437	7 254		8 691
Összesen	5 003	8 691	0	13 694

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

2017. évben -7 002 ezer Ft

2018. évben 7 000 ezer Ft átvétele a jegyzett tőkéből (tőkeleszállítás)

2018.05.31-ig: 1 437 ezer Ft

összesen - 48 204 ezer Ft

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Kötelezettségek alakulása:

(ezer forint)

A kötelezettségek alakulása 2018.06.01-09.30.	
Hosszú lejáratú kötelezettség	0
Rövid lejáratú kötelezettség	17 554
Összesen	17 554

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

(ezer forint)

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2018.06.01-09.30.	
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	0
Szállítói tartozások	3 165
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	14 389
ebből:	
- jövedelemelszámolás, munkavállalói és munkáltatói közterhek, letiltások	14 389
Összesen	17 554

A jövedelem elszámolás, munkavállalói és munkáltatói közterhek legfőképpen a 2018. évi szeptember havi bérekből és járulékaikból tevődnek össze.

Passzív időbeli elhatárolások:

15 652 ezer forintot tesz ki, mely az előző évek közmunkaprogramjaiban beruházásra kapott támogatás elhatárolásából 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.

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. „va”-nak 2018.06.01-09.30. időszakban 24 147 ezer forint nettó árbevétele keletkezett, mely a kötészet bevételeit, a temetkezés, a növény-és zöldterület kezelés, a sövényvágás, favágás, fűnyírás, központi műhely, ebtelep bevételeket tartalmazza.

A 61 788 799 ezer forintot kitevő egyéb bevételek között legfőképpen a tulajdonos önkormányzattól kapott támogatások szerepelnek 55 390 ezer forint összegben és a közfoglalkoztatás keretében kapott támogatások 5 982 ezer forint értékben.

Anyagi jellegű ráfordítások:

Az anyagjellegű ráfordítások 2018.06.01-09.30.		(ezer forint)
Anyagköltség		11 194
Igénybe vett szolgáltatások		4 803
Eladott (közvetített) szolgáltatás		910
Eladott áruk beszerzési értéke		4 400
Egyéb szolgáltatások értéke		1 341
Összesen		22 648

Az eladott áruk beszerzési értékét a temetkezési kellékek, koporsók, és egyéb áruk teszik ki.

Személyi jellegű ráfordítások:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 36 fő plusz a közfoglalkoztatottak száma átlag 10 fő.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek tagjai 2018.06.01-09.30. időszakban 200 ezer Ft díjazásban részesültek.

A személyi jellegű ráfordítások 2018.06.01-09.30.		(ezer forint)
Béreköltség		40 010
Személyi jellegű egyéb kifizetések		635
Bérfelárulások		8 307
Összesen:		48 952

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

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások 2 627 ezer forintot tesznek ki, melyből 548 ezer forint az önkormányzat felé fizetendő adók, illetékek, 1 677 ezer forint a leírt behajthatatlan követelések összege.

Adózott eredmény:

Az Adózott eredmény 8 691 ezer forint.

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 2018. évi programban már csak 15 fő foglalkoztatása valósul meg cégen belül.

Az adott időszakra elszámolt támogatás 5 982 ezer forint.

(ezer forint)

Közmunka Elszámolt költségek	
Bérköltség	2 866
Személyi jellegű egyéb kifizetések	98
Bérfelárak	354
Összesen	3 318
Anyagjellegű ráfordítások	1 402
Mindösszesen	4 720

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Egvéb 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 2018.06.01-2018.09.30. időszak adózott eredményét, 8 691 ezer forintot az eredménytartalékba kívánja helyezni.

A vállalkozás 2018.06.01-09.30. időszakra 860 ezer forint társasági adó megfizetésére kötelezett.

A vállalkozás könyvvizsgálatát az Abacus Kft. (6300 Kalocsa, Sörös I. u. 30.) végezte, nyilvántartási szám: 001154. Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Ivó Mária, nyilvántartási szám: 002253. Cégjegyzék szám: 03-09-100080

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 időszak E Ft	Tárgy időszak E Ft	Előző időszak %	Tárgy időszak %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>20 545</u> 22 339	<u>21 647</u> 17 554	91,97	123,32	134,08
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 739</u> 22 339	<u>14 423</u> 17 554	57,03	82,16	144,08
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>8 785</u> 22 339	<u>12 046</u> 17 554	39,33	68,62	174,50
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>8 785</u> 22 339	<u>12 046</u> 17 554	39,33	68,62	174,50

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző időszak E Ft	Tárgy időszak E Ft	Előző időszak %	Tárgy időszak %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 953</u> 22 339	<u>2 377</u> 17 554	17,70	13,54	76,52
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>22 339</u> 45 123	<u>17 554</u> 46 900	49,51	37,43	75,60
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi terv. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 631</u> 22 339	<u>9 551</u> 17 554	7,30	54,41	745,23
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>3 664</u> 5 472	<u>1 922</u> 3 165	66,96	60,73	90,69

A fenti táblázatban látható a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft."va" likviditási mutatóinak javulása az előző időszakhoz 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 időszak E Ft	Tárgy időszak E Ft	Előző időszak %	Tárgy időszak %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	24 113 45 123	25 254 46 900	53,44	53,85	100,76
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	20 545 45 123	21 647 46 900	45,53	46,16	101,37
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	5 003 24 113	13 695 25 254	20,75	54,23	261,37
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	5 003 24 113	13 695 25 254	20,75	54,23	261,37
Tőkeorosság (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	5 003 45 123	13 695 46 900	11,09	29,20	263,36
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	22 339 45 123	17 554 46 900	49,51	37,43	75,60
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	0 45 123	0 46 900	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	22 339 45 123	17 554 46 900	49,51	37,43	75,60

A fenti táblázatban jól látható a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. „va” vagyoni helyzetének javulása az előző időszakhoz képest, mely a további működésről hozott tulajdonosi lépést alátámasztja.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft "VA" tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft "VA", cégjegyzékszám 03-09-125691 ("a Társaság") 2018.06.01-től 2018.09.30-ig terjedő időszakra vonatkozó végelszámolást záró egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. szeptember 30-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 46 900 E Ft, az adózott eredmény 8 691 E Ft nyereség -, 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 végelszámolást záró egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. szeptember 30-án 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 főbb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

A végelszámoló felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A végelszámoló 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.

A végelszámolást záró egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a végelszámoló felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a végelszámoló felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló végelszámolást záró egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

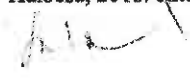
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a végelszámolást záró egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélés alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem a végelszámolást záró egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem 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 végelszámolást záró egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést 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 a végelszámolást záró egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - 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, ha voltak ilyenek.

Kalocsa, 2018. október 11.


ABACUS KFT.
6300 Kalocsa, Sörös I.ú.30.
MKVK 001154
Ivó Mária
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 002253
Abacus Kft
6300 Kalocsa, Sörös I.ú.30.,
nyilvántartási szám: 001154