

2 2 1 2 5 8 1 9 - 6 8 3 2 - 5 9 9 - 1 7

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

1 7 - 0 9 - 0 0 7 1 6 9

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló
2018. év

2018.01.01 - 2018.12.31.

Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.

címe

Keltezés: **Dombóvár, 2019. április 25.**

egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

PH.

2 2 1 2 5 8 1 9 - 6 8 3 2 - 5 9 9 - 1 7

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

1 7 - 0 9 - 0 0 7 1 6 9

Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet megnevezése: Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.Az egyéb szervezet címe: 7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE****Eszközök (aktívák)**

2018.01.01 - 2018.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) Módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2-5 sorok)	55 441		40 165
2.	I. Immateriális javak	0		0
3.	II. Tárgyi eszközök	55 441		40 165
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
5.	B. Forgóeszközök (7-10.sorok)	35 281	0	26 534
6.	I. Készletek	3 765		1 336
7.	II. Követelések	18 978		15 405
8.	III. Értékpapírok	0		0
9.	IV. Pénzeszközök	12 538		9 793
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	85		6 944
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	90 807	0	73 643
13.	D. Saját tőke (13-20. sorok)	-24 323	0	-14 155
14.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
15.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
16.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
17.	III. Tőketartalék	0		0
18.	IV. Eredménytartalék	-24 343		-40 650
19.	V. Lekötött tartalék	13 327		25 363
21.	VI. Adózott eredmény	-16 307		-1 868
22.	E. Céltartalékok	0		0
23.	F. Kötelezettségek (23-25. sorok)	78 624	0	61 423
24.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0		0
25.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		4 836
26.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	78 624		56 587
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	36 506		26 375
27.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+21+22.+26. sorok)	90 807	0	73 643

Keltetés: **Dombóvár, 2019. április 25.**Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

22125819-6832-599-17

Statistikai számjel vagy adószám (cekk számlaszám)

17-09-007169

Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet megnevezése: Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.Az egyéb szervezet címe: 7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2018.01.01 - 2018.12.31.

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	113 765		102 141
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-66		-2 144
III.	Egyéb bevételek	178 321		153 309
	III. sorból visszaírt értékvesztések	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	73 368		54 366
V.	Személyi jellegű ráfordítások	216 318		172 595
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 560		9 210
VII.	Egyéb ráfordítások	7 918		19 003
	VII. sorból értékvesztés	6 231		1 044
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-16 144	0	-1 868
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	20		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	183		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-163	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	-16 307	0	-1 868
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	-16 307	0	-1 868

Keltetés: **Dombóvár, 2019. április 25.**Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

2 2 1 2 5 8 1 9 - 6 8 3 2 - 5 9 9 - 1 7

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

1 7 - 0 9 - 0 0 7 1 6 9

Cégjegyzék száma

**A számviteli törvény szerinti éves,
egyszerűsített éves beszámolót készítő
szervezetek közhasznú eredménykimutatása**

2018. év

Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.

címe

Keltezés: **Dombóvár, 2019. április 25.**

egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

PH.

22125819-6832-599-17

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

17-09-007169

Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet megnevezése: Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.Az egyéb szervezet címe: 7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2018. ÉV**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.)	292 040	0	253 306
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	170 383		139 067
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetéstől	167 200		130 729
5.	c) helyi önkormányzattól	2 739		8 278
6.	d) egyéb	444		60
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	113 765		102 141
9.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel	7 892		12 098
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0		0
12.	C. Összes bevétel (A+B)	292 040		253 306
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	308 347	0	255 174
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások	73 368		54 366
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	216 318		172 595
16.	3. Értékcsökkenési leírás	10 560		9 210
17.	4. Egyéb ráfordítások	7 918		19 003
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	183		0
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5+6)	0	0	0
21.	1. Anyagjellegű ráfordítások			
22.	2. Személyi jellegű ráfordítások			
23.	3. Értékcsökkenési leírás			
24.	4. Egyéb ráfordítások			
25.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			

22125819-6832-599-17

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

17-09-007169

Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet megnevezése: Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe: 7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2018. ÉV**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	308 347	0	255 174
28.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B.-E.)	0		0
29.	H. Adófizetési kötelezettség	0		0
30.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	0		0
31.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény A.-D.)	-16 307	0	-1 868
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
32.	A. Személyi jellegű ráfordítások			
33.	1. Bérkölttség			146 361
34.	ebből: - megbízási díjak			4 487
35.	- tiszteletdíjak			1 680
36.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			8 583
37.	3. Bérjárulékok			17 651
38.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			0
39.	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás			0
40.	D. Továbbutalt támogatás			0

Keltezés: **Dombóvár, 2019. április 25.**

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Dombóvári Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

2018. évi

**számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához**

(2018.01.01. – 2018.12.31.)

Dombóvár, 2019. április 25.

Kertész Péter
ügyvezető

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A.) A közhasznú társaság bemutatása

A társaság elnevezése:	Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.
Székhelye:	7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.
Működési formája:	nonprofit korlátolt felelősségű társaság
Közhasznúsági fokozata:	közhasznú
Cégbírósági bejegyzés száma:	17-09-007169
Statisztikai számjel:	22125819-8130-572-17
Adószám:	22125819-2-17
Számlavezető pénzintézet:	Hungária Takarékszövetkezet
Pénzforgalmi jelzőszámok:	71800109-11142463 - 00000000 71800109-11157340 - 00000000 71800109-11155276 - 00000000 11746043-20052614 - 00000000 11746043-20052755 - 00000000 11746043-20056027 - 00000000 11746043-20056371 - 00000000
Alakulás időpontja:	2005. december 15.
Tulajdonosai:	Dombóvár Város Önkormányzata: 100%. A társaság 100 %-ban belföldi tulajdonban áll.
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft.
Fő tevékenysége:	Zöldterület kezelés
Egyéb tevékenységei	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése Ingatlanügynöki tevékenység Szennyvíz gyűjtése, kezelése Nem veszélyes hulladékgyűjtés, -kezelés Szennyeződés-mentesítés Növénytermelési szolgáltatás Állattenyésztési szolgáltatás Bontás Lakó- és nem lakó épület építése Híd, alagút építése Folyadék szállítására alkalmas közmű építése

Elektromos, híradástechnikai közmű építése
Egyéb m.n.s építés
Építési terület előkészítése
Tetőszerkezet-építés, tetőfedés, vízszigetelés
Autópálya, út építése
Vízi létesítmény építése
Egyéb speciális szaképítés
Villanyszerelés
Víz- gáz-, fűtésszerelés
Egyéb épületgépészeti szerelés
Vakolás
Épületasztalos-szerkezet szerelése
Padló-, falburkolás
Festés, üvegezés
Egyéb befejező építés
Közúti áruszállítás
Költöztetés
Reklámügynöki tevékenység
Állat-egészségügyi ellátás
M.n.s. szociális ellátás elhelyezés nélkül
Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
Konferencia, termékbemutató szervezése
Munkaruházat gyártása
Fűrészáru-gyártás
Falemezgyártás
Bútor, lakberendezési tárgy javítása
Fém felületkezelés
Fémmegmunkálás
Máshova nem sorolt egyéb fémfeldolgozási termékgyártása
Divatékszergyártás
Seprű- és kefégyártás
Egyéb postai, futárpostai tevékenység
Munkaközvetítés
Munkaerő-kölcsönzés
Általános épülettakarítás, tisztítás
Egyéb épület, ipari takarítás
Egyéb takarítás
Csomagolás
Máshova nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás
Ipari gép, berendezés javítása
Építmény-üzemeltetés
Sportlétesítmény működtetése
Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése
Italszolgáltatás
Egyéb vendéglátás
Rendezvényi étkeztetés

Éttermi, mozgó vendéglátás
Betakarítást követő szolgáltatás
Személybiztonsági tevékenység
Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
Építési betontermék gyártása
Ingatlankezelés

Közhasznú tevékenységek:

- Szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása
- Műemlékvédelem
- Természetvédelem, állatvédelem
- Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése
- Közrend és közbiztonság védelme, önkéntes tűzoltás, mentés, katasztrófa elhárítás
- Közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység
- Tudományos tevékenység, kutatás
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- Rehabilitációs foglalkoztatás
- Munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzése, foglalkoztatása

Ügyvezetés: Kertész Péter ügyvezető, munkáltatói jogok gyakorlója

A felügyelő bizottság tagjai:
(2015. január 1-jétől) Dr. Urbánné Patkás Márta, elnök,
Berta János, tag
Nagy Beáta, tag

A beszámolót összeállította: Tóth Zsuzsanna, mérlegképes regisztrációs sz.: 136104

Könyvvizsgálat: könyvvizsgálatra kötelezett
Az NKft. beszámolóját könyvvizsgálat támasztja alá,
Könyvvizsgáló: Várady Zoltán, kamarai engedély száma:01658

Közhasznú tevékenység összes
bevétele: 253 306 eFt

Vállalkozási tevékenység éves
nettó árbevétele: 0 eFt

A mérleg főösszeg 2018.12.31.
napján: 73 643 eFt

B.) A számviteli politika bemutatása

A társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, és közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredményt a közhasznú szervezetekre vonatkozó előírások szerint mutatja ki. A mérlegkészítés időpontja: február 28.

A beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában jogszabályi háttérként a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, a 479/2016. Kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságáról, a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról, a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A társaság esetében jelentősösszegű hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak azokat a tételeket tekinti, amely tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50%-át és értékük meghaladja a 10 millió forintot.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Kertész Péter ügyvezető.

A Dombóvári Város – és Lakásgazdálkodási Kht-ba 2007.10.01-jén beolvadt a Dombóvári Jóléti Szolgáltató Kht. A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Kht. 2009. április 1. nappal a törvényi előírásoknak megfelelően átalakult nonprofit Kft-vé. 2011. szeptember 30. nappal a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-be beolvadt a Dombóvári Borostyán Nkft. 2019.január 1-jétől a gazdasági társaság elnevezése Dombóvári Városgazdálkodási Nkft-re módosult.

1.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök értékelése

A vállalkozás az eszközöket a Sztv. szerinti bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken, illetve előállítási önköltségen értékeli.

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök nyilvántartása bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken történik, mely nem tartalmazza az ÁFÁ-t. A tárgyi eszközök használatba vételének könyvelése üzembe helyezési okmány alapján történik.

A kis értékű tárgyi eszközök (100.000.-Ft bekerülési érték alatti tárgyi eszközök) használatbavételkor azonnal egy összegben értékcsökkenési leírásként (költségként) kerülnek elszámolásra. A tulajdon védelme érdekében azonban ezen kisértékű tárgyi eszközöket a vállalkozás mennyiségben nyilvántartja.

Az 100.000.-Ft bekerülési érték feletti tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke után értékcsökkenést kell elszámolni az amortizációs politikának megfelelően.

A tárgyi eszközök nettó értéken, azaz az értékcsökkenés levonásával szerepelnek a mérlegben.

A vállalkozás a tárgyi eszközei között elkülönítetten tartja nyilván a vagyonkezelésbe átvett vagyontárgyakat.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközöket a Sztv. szerinti értékben kell a mérlegben szerepeltetni. A szükségessé váló értékvesztés elszámolását az ügyvezető engedélyezi.

Készletek:

A készleteket az alábbiak szerint tagoljuk:

- anyagok: vásárolt
- késztermékek: saját termelésű

A vásárolt anyagok tényleges bekerülési értéken; a késztermékek (saját termelésű) számított önköltségen szerepelnek a mérlegben.

Követelések:

Áruszállításból és szolgáltatásból származó (belföldi vevők), valamint egyébköveteléseket tart nyilván a társaság.

A követeléseket a vevők által elismert értékben kell nyilvántartani.

Pénzeszközök:

A társaság a házipénztárt és a bankszámlákat az általános előírásoknak megfelelően vezeti. Időszaki pénztárjelentést készít, melyet naponta zár le. A pénzeszközöket a társaság a pénztáratételek által igazolt, illetve a házipénztári leltár által felvett összeg erejéig mutatja ki.

Aktív időbeli elhatárolások:

Az összemérés és az időbeli elhatárolás elve alapján, ténylegesen dokumentált vagy részletes számításokkal alátámasztott összegben került elszámolásra.

A források értékelése

Saját tőke:

A társaság a jegyzett tőkét a társasági szerződésben rögzített, cégbíróságnál bejegyzett értékben tartja nyilván.

A saját tőke további elemeit a tőkemozgások idevonatkozó szabályai, és a társaság közgyűlésének döntései szerint értékeli.

Céltartalék képzés

Céltartalékot kell képezni azokra a fizetési kötelezettségekre (pl. garanciális kötelezettség, környezetvédelmi kötelezettség, végkielégítés, stb), amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nincs biztosítva.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető a várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Ezen tételeket megfelelően dokumentálni és az ügyvezetővel engedélyeztetni kell.

Végkielégítés: A végkielégítéssel elbocsátani szándékozott dolgozók költségeire akkor képez céltartalékot a társaság, ha a mérlegkészítés időpontjáig az bizonyossá válik.

Kötelezettségek:

A társaság a kötelezettségeket minden esetben könyvszerinti értéken értékeli.

A tulajdonosoktól kapott kölcsönöket az egyéb rövid lejáratú, illetve az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a vállalkozás. A vagyonekezelésbe vett vagyon értékét a hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a társaság.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások az összemérés és az időbeli elhatárolás elve alapján, ténylegesen dokumentált vagy részletes számításokkal alátámasztott összegben kerülnek elszámolásra.

2.) Amortizációs politika

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása negyedévente történik. Az értékcsökkenés elszámolásának egysége: nap.

Az értékcsökkenést az eszköz használatba vételének napjától, az eszközök közül történő kivétel napjáig, a maradványértékkel csökkentett bekerülési (bruttó) értéke után kell elszámolni a megadott leírási kulcsokkal.

A tárgynegyedévben beszerzett eszközök után a beszerzés (használatbavétel) napja, és a tárgynegyedév utolsó napja közötti napokra arányosan lehet csak értékcsökkenést elszámolni. A társaság nem számol a maradványértékkel, ha a bekerülési érték 10 %-a alatt marad. Az értékcsökkenés számításának módja: lineáris.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a tárgyi eszközöknél, szellemi termékeknél, ha értékük tartósan lecsökkent, megrongálódott, megsemmisült, ill. használhatatlanná, feleslegessé vált.

Felújítás: Az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló olyan tevékenység, amely nem minősül a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási tevékenységnek.

C.) A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása mutatószámok képzésével és azok értékelésével. (88. §. (1.))

A mutatószámokban szereplő adatok ezer forintban vannak kifejezve.

1.) A társaság anyagi, vagyoni helyzete

a.) Tartósan befektetett eszközök aránya =

	2017.év	2018.év
= $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{55\,441}{90\,807} \times 100 = 61,05 \%$	$= \frac{40\,165}{73\,643} \times 100 = 54,54 \%$

A mutató értéke arról tájékoztat, hogy az összes eszközön belül a tartósan lekötött, hosszú távú eszközök milyen arányt képviselnek. A tartósan befektetett eszközök aránya a tárgyévben 54,54 %, mely 6,51 %-kal csökkent az előző időszakhoz viszonyítva, mivel a befektetett eszközök nagyobb mértékben csökkentek, mint az összes eszköz. A befektetett eszközök csökkenését az okozta elsősorban, hogy a társaság értékesítette egy ingatlanát, illetve az önkormányzati tulajdonú épületeken végzett beruházásokra – feladat megszűnés miatt – terven felüli értékcsökkenést számolt el.

b.) Forgóeszközök aránya =

	2017.év	2018.év
= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{35\,281 \times 100}{90\,807} = 38,85\%$	$= \frac{26\,534 \times 100}{73\,643} = 36,03\%$

A forgóeszközök aránya 2,82 % ponttal csökkent. A forgóeszközök arányának kismértékű csökkenését az az arányeltolódás okozta, hogy az aktív időbeli elhatárolások aránya megnövekedett az összes eszközön belül.

c.) Befektetett eszközök fedezettsége =

	2017.év	2018.év
= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{-24\,323 \times 100}{55\,441} = \text{negatív}$	$= \frac{-14\,155 \times 100}{40\,165} = \text{negatív}$

2017. évben és a 2018. évben a saját tőke nem tudta finanszírozni a befektetett eszközöket megfelelő tőkeellátottság hiányában. Pozitív változás, hogy a saját tőke növekedett, azonban még nem éri el legalább a jegyzett tőke összegét. A saját tőke növekedését a tulajdonosi pótbefizetés okozta.

d.) Eszközök fordulatszáma =

	2017.év	2018.év
= $\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{113\,765}{90\,807} = 1,25 \quad 1,29$	$= \frac{102\,141}{73\,643} = 1,39$

A mutató értéke az előző időszakhoz képest némileg javulást mutat, mivel az összes eszköz 1,39-szer tért meg az árbevételben, előző évben 1,25-ször. Minimális elvárás, hogy az összes eszköz legalább egyszer megtérüljön az árbevételben. Ezen elvárás mind az előző, mind pedig a beszámolási időszakban egyaránt teljesült.

e.) Saját tőke aránya mutató (tőke ellátottság)=

	2017.év	2018.év
= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{-24\,323 \times 100}{90\,807} = \text{negatív}$	$= \frac{-14\,155 \times 100}{73\,643} = \text{negatív}$

2017. és a 2018. évben a saját tőke nem tudta finanszírozni a vállalkozás eszközeit megfelelő tőkeellátottság hiányában.

2.) A társaság pénzügyi-likviditási helyzete

a.) Rövid távú likviditás I. mutató=

	2017.év	2018.év
= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{35\,281}{78\,624} \times 100 = 44,87\%$	= $\frac{26\,534}{56\,587} \times 100 = 46,89\%$

Mutató értéke arról tájékoztat, hogy a tárgyévben a különböző likviditási fokozatú eszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket milyen mértékben fedezik. A mutató értéke az előző évhez viszonyítva 2,02%-kal javult. A rövid lejáratú kötelezettségek értéke és a forgóeszközök értéke is jelentősen csökkent az előző évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek kedvező változását a szállítói kötelezettségek és az egyéb kötelezettségek csökkenése okozta.

b.) Gyorsráta mutató =

	2017.év	2018.év
= $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{12\,538}{78\,624} \times 100 = 15,95\%$	= $\frac{9\,793}{56\,587} \times 100 = 17,31\%$

A teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. A likviditási helyzet (azonnali fizetőképesség) nem mindig kielégítő. A likvid pénzeszközök 17,31%-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre és az előző évhez viszonyítva csak minimális mértékben változott.

c.) Hitelfedezettségi mutató =

	2017.év	2018.év
= $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	= $\frac{18\,978}{78\,624} \times 100 = 24,14\%$	= $\frac{15\,405}{56\,587} \times 100 = 27,22\%$

A társaságnál nem teljesül a hitel fedezettségi mutató minimálisan elvárható 100 %-os értéke, azonban az előző időszakhoz viszonyítva kismértékben (+3,08%) javult. A mutató értéke arról tájékoztat, hogy az NKft. nagyobb összeggel tartozik a hitelezőinek, mint amekkora összeget követel a vele szembeni adósoktól.

3.) Eladósodottság jellemzése

a.) Eladósodottság mértéke =

	2017.év	2018.év
= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	= $\frac{78\,624}{-24\,323} \times 100 = \text{negatív}$	= $\frac{61\,423}{-14\,155} \times 100 = \text{negatív}$

A mutató értéke már az előző időszakban sem volt kedvező a társaság szempontjából, hiszen a saját tőke negatív értéket mutat. Kedvező változás, hogy a kötelezettségek csökkentek és a saját tőke növekedett.

4.) A társaság jövedelmi helyzete

a.) Adózott eredmény

Az előző és a beszámolási időszakban képződött eredménykategóriák:

Megnevezés	adatok e Ft	
	2017.	2018.
Üzemi eredmény	-16 144	- 1 868
Pénzügyi műveletek eredménye	-163	0
Adózás előtti eredmény	-16 307	-1 868
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-16 307	-1 868

Kedvező változás, hogy a vállalkozás az előző évhez viszonyítva jelentősen kevesebb veszteséget ért el üzemi szinten, ezt az eredményt nem befolyásolta sem a pénzügyi műveletek eredménye, sem pedig adófizetési kötelezettség, így az adózott eredmény is -1 868 eFt.

b.) Közhasznú tevékenység eredménye

A 2018. évben a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevételei és költségei az alábbiak szerint alakultak.

	Közhasznú tevékenység (eFt)	Vállalkozási tevékenység (eFt)	Összesen (eFt)
Arányszám %	100	-	100
Bevételek	253 306	-	253 306
Költség, ráfordítás	255 174	-	255 174
Adózás előtti eredmény	-1 868	-	-1 868
Adófizetési kötelezettség	0	-	0
Adózott eredmény	-1 868	-	-1 868

SPECIFIKUS RÉSZ

A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk bemutatása.

1.) Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értéke, értékcsökkenése és nettó értéke változásának bemutatása. Minden eszközcsoportban lineáris az értékcsökkenési leírás módja. A beszámolási időszakban a terv szerinti értékcsökkenés összege 9 210 eFt volt, a tárgyi eszközökre elszámolt terven felüli leírás 6 901 e Ft értékben történt.

Elkülönített nyilvántartásba felvezetésre kerültek az önkormányzattól vagyongazdálkodásba átvett ingatlanok (4 836 eFt), mellyel kapcsolatban értékcsökkenés elszámolása - a számviteli törvény szabályozása szerint - nem történt.

	megnevezés	immateriális javak		tárgyi eszközök			összesen
		vagyoni jogok	szellemi termék	ingatlanok	műszaki eszközök	beruházások	
1	nyitó bruttó érték	209	1 055	34956	104 007	5485	145712
2	vásárlás,átvétel	0	56	4 836	3 831	3855	12578
3	értékesítés	0	0	11 903	0	0	11 903
4	selejtezés	0	216	0	7 614	0	7 830
5	átsorolás	0	0	0	0	3 855	3 855
6	Záró bruttó érték	209	895	27 889	100224	5 485	134 702
7	nyitó écs	209	1 055	12 322	76 685	0	90 271
8	tárgyévi tsz.écs	0	56	930	8224	0	9 210
9	t.éviterv.fel.écs	0	0	6 557	344	0	6 901
10	écs kivezetés	0	216	4 015	7 614	0	11 845
11	záró halmozott écs	209	895	15 794	77 639	0	94 537
12	Nettó érték	0	0	12 095	22585	5 485	40 165

2.) A vevőkövetelések bemutatása

adatok eFt

Vevőkövetelés csoportonként, értékvesztés	2017	2018
Nem lakáscélú bérlők	636	702
Lakásbérlők	12 689	13 518
Egyéb vevők	5 929	5 391
Vevőkövetelés értékvesztés nélkül	19 254	19 611
Elszámolt értékvesztés	-9 212	-10 256
Vevőkövetelés összesen	10 042	9 355

A vevőkövetelések értéke az előző évhez viszonyítva csak kisebb mértékben, 6,84 %-kal csökkent.

3.) A saját tőke összetétele és alakulása:

eFt

Megnevezés	Érték
Jegyzett tőke	3 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	- 40 650
Lekötött tartalék	25 363
Adózott eredmény	- 1 868
Saját tőke	- 14 155

A jegyzett tőke a tárgyévben nem változott. Az eredménytartalékba átvezetésre került az előző évi veszteség.

A lekötött tartalék 12 036 eFt összeggel növekedett, melyet a tulajdonos bocsátott a társaság rendelkezésére a veszteség fedezetére pótbefizetés teljesítésével.

A tárgyévi eredmény 1 868 e Ft veszteség, így a saját tőke -14 155 eFt, mely nem felel meg a minimális tőkére vonatkozó elvárásoknak.

Könyvvizsgálói figyelemfelhívás történt a saját tőke rendezésére:

„Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 12. oldalán a saját tőke összetétele cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális [törzstőke/alaptőke]összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat.

A tőkevesztés pótlására a Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 91/2019.(III.28.) határozatában 15.000 eFt pótbefizetést rendelt el, mely a könyvvizsgálói jelentésünk kiadásáig a Társaság bankszámlájára átutalásra került.”

Az eredménytartalék megbontása adóköteles és adómentesen képződött részekre:

Év	Adómentesen képződött eredménytartalék (eFt)	Adóköteles képződött eredménytartalék (eFt)	Összes képződött eredménytartalék (eFt)
2005.	392	0	392
2006.	2 601	0	2 601
Jóléti Kht.	-9 640	-1 927	-11 567
2007.	-1 519	0	-1 519
2008.	-3 425	0	-3 425
2009.	1 595	1 144	2 739
2010.	348	19	367
Borostyán Nkft.	-3 025	0	-3 025
Tőkeleszállítás	15 120	0	15 120
2011.	-3 648	0	-3 648
2012.	10 002	0	10 002
2013.	-1 640	0	-1 640
Jegyzett tőke emelés	-2 500	0	-2 500
2014.	-5 159	0	-5 159
2015.	-4 893	0	-4 893
2016.	-18 188	0	-18 188
2017.	-16 307	0	-16 307
Összesen	-39 886	-764	-40 650

4.) A mérleg fordulónapon a tulajdonos (Önkormányzat) felé az NKft-nek az alábbi kötelezettségei álltak fenn:

- tagi kölcsön:

8 350 eFt

- továbbadott kölcsön miatti kötelezettség	1 302 eFt
- kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:	1 227 eFt
- kapott előleg miatti kötelezettség:	1 334 eFt
- befolyt lakbérből önkormányzatot illető bevétel:	665 eFt
- lakásgazdálkodási tevékenység megszűnését követően befolyt, de az önkormányzatot illető bevétel:	1 033 eFt
- vagyonkezelésbe átvett vagyon miatti hosszú lejáratú kötelezettség:	4 836 eFt

A tagi kölcsön nem biztosított jelzáloggal.

5.) A társaságnak lehetősége van az Önkormányzatnak benyújtott fizetetlen számlákat faktoráltatni. A szerződéskötésre Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 397/2015. (IX.24.) Kt. számú határozata alapján került sor. A mérleg fordulónapján az Nkft-nek nem volt kölcsön jellegű kötelezettsége az OTP Faktoring Zrt-vel kötött szerződés alapján.

6.) Időbeli elhatárolásokból (halasztott bevételek) a fejlesztési célra kapott támogatások összegének bemutatása. A feloldás az értékcsökkenéssel (és kivezetésekkel) arányosan történt.

Nyitó egyenleg 2018. 01.01-jén:	34 787 eFt
Tárgyévi időbeli elhatárolás:	4 324 eFt
Fejlesztési támogatás időbeli feloldása:	- 12 978 eFt

Záró egyenleg 2018. 12.31-én: 26 133 eFt

7.) A társaságnak a beszámolási időszakban csak belföldi közhasznú tevékenységből származó árbevétele keletkezett, export árbevétel nem volt:

Bevételek (eFt)	2017.	2018.
Belföldi értékes nettó árbevétele	113 765	102 141
Aktivált saját teljesítmények	-66	- 2 144
Egyéb bevétel	178 321	153 309
Pénzügyi művelet bevétele	20	0
Bevételek összesen	292 040	253 306

Közhasznú bevételek (eFt)	2017.	2018.
Közhasznú működésre kapott bevételek	170 383	139 067
alapítótól	0	0
központi költségvetéstől	167 200	130 729
helyi önkormányzattól	2 739	8 278
egyéb	444	60
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenység bevétele	113 765	102 141
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel	7 892	12 098
Közhasznú tevékenység összes bevétele	292 040	253 306
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
Bevételek mindösszesen	292 040	253 306

8.) A társaság ügyvezetése egy ügyvezetőből áll. Az ügyvezető munkaviszonyban látja el feladatát, és egyben ő a munkáltatói jogok gyakorlója is. 2018. évben két ügyvezető váltotta egymást, a két ügyvezető éves összes munkabére és egyéb járandósága 4.819 eFt volt.

A Felügyelő bizottsági tagok (3 fő) összesen: bruttó 1.680 e Ft tiszteletdíjban részesültek. Az ügyvezető és a FB-tagok egyéb anyagi előnyben (előleg, kölcsön, annak kedvezményes kamata, további természetbeni juttatások, stb.) nem részesültek.

9.) A foglalkoztatottak tárgyévi átlagos statisztikai létszáma: 110 fő.

A személyi jellegű ráfordítás a beszámolási időszakban 172 595 Ft volt, melynek megoszlása állománycsoportonként:

	Átl. stat. létszám (fő)	Béreköltség
Főállású fizikai	68	70 837 eFt
Főállású szellemi	12	30 400 eFt
Részmunkaidős fizikai	25	29 625 eFt
Részmunkaidős szellemi	5	6 613 eFt
Összesen:	110	137 475 eFt
Egyéb állományba nem tartozók (szakmunkástanulók)	-	2546 eFt
Megbízási díjak, egyszerűsített f.	-	6 340 eFt
Mindösszesen:	110	146 361 eFt

ebből közfoglalkoztatott: 62 58 556 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 8 583 eFt
(munkabajárásiktg.térítés, saját gk.használat,üzleti vendéglátás, betegszabadság idejére járó díjazás, természetbeni juttatás szja)

Bérfelrakatok (SZOCHO) 17 651 eFt

KIEGÉSZÍTŐ-, TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1.) A társaság ezen kiegészítő melléklet általános részében ismertetett Önkormányzat tulajdonában van. A vállalkozásnak nincs:

- leányvállalata,
- közös vezetésű vállalkozása,
- társult vállalkozása,
- egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása

2.) A társaság nem rendelkezik környezet védelmet közvetlenül szolgáló berendezésekkel, mivel az alkalmazott technológiák nem környezetszennyezőek.

3.) Az üzleti évben nem keletkezett a társaságnál környezetvédelmi garanciális kötelezettség. Környezetvédelmi károk, kötelezettségek a jelen megítélés alapján nem várhatóak és jelenleg nem számszerűsíthetők.

4.) A társaságnál a beszámoló időszakban veszélyes hulladék nem képződött.

5.) A társaság a beszámolási idősakkal kapcsolatban nem számolt el értékvesztést a befektetett pénzügyi eszközök, a készletek és a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok körében. Azonban értékvesztést számolt el a vevőkövetelések körében, melynek állománya az alábbi:

Megnevezés	Vevő követelések (E Ft)	Egyéb követelések (E Ft)	Összesen (E Ft)
Nyitó állomány	9 212	700	9 912
Tárgyévi elszámolt értékvesztés	1 044	0	1 044
Értékvesztés visszaírása	0	0	0
Értékvesztés kivezetése	0	0	0
Záró állomány	10 256	700	10 956

Az elszámolt értékvesztés tárgyévi állomány változásának bemutatása:

Sor -sz.	Késedelmes napok száma (kor-csoportok)	Korcsoport összege (Ft)		Értékvesztés mértéke %	Értékvesztés összege (Ft)	Előzőleg elszámolt értékvesztés (Ft)	Elszámolandó értékvesztés (Ft)
1	31 - 90	176 517	x	0,00	0	0	0
2	91 - 180	74 880	x	14,10	10 558	274 376	-263 818
3	181 - 365	1 460 807	x	29,40	429 417	794 015	-364 538
4	366 felett	16 038 693	x	61,20	9 815 680	8 143 361	1 672 319
					10 255 715	9 211 752	1 043 963

6.) A társaság nem tervez nagyarányú elbocsátásokat, így végkielégítés miatt nem képzett céltartalékot. Garanciális kötelezettség nem merült fel, ilyen célú céltartalék képzés sem történt.

7.) A társaság az eszközök körében nem hajtott végre a Sztv. 57.§. (3) bek. szerinti értékhelyesbítést.

8.) A társaságnál a beszámolási időszakban nem merültek fel kutatási, kísérleti fejlesztési költségek.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

(7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37, cjsz.: 17-09-007169)

2018. december 31-i, közhasznú egyszerűsített éves beszámolójáról

az alapító: a Dombóvár Város Önkormányzata, mint egyedüli tag részére

Vélemény

Elvégeztük a **Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft (“Társaság”)** *2018. évi* egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2018. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **73.643 e/Ft**, az adózott tárgyévi eredmény **1.868 e/Ft (veszteség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft** 2018. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a **Társaságtól** a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a

fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 12. oldalán a saját tőke összetétele cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális [*törzstőke/alaptőke*]összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat.

A tőkevesztés pótlására a Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 91/2019.(III.28.) határozatában 15.000 e/Ft pótbefizetést rendelt el, mely a könyvvizsgálói jelentésünk kiadásáig a Társaság bankszámlájára átutalásra került.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft** 2018. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információklényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámólónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges

hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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 egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. 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.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a **Társaság** belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a **Társaság** vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket.

Következtetésünk a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a **Társaság** nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a **Társaság** által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dombóvár, 2019.04.25

Várady Zoltán
üzvevető igazgató
Várady Könyvvizsgáló Kft
7635 Pécs, Középeindol köz 4
nyilvántartásba-vételi szám: 000376

Várady Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
7635 Pécs, Középeindol köz 4
tagsági szám: 001658

**A Dombóvári
Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

**2018. ÉVI
KÖZHASZNÚSÁGI
TEVÉKENYSÉGÉNEK
BESZÁMOLÓJA**

Készítette:
Kertész Péter

Dombóvár, 2019. február.21

Kertész Péter
ügyvezető

A Nonprofit Kft. cél szerinti tevékenységének bemutatása

A Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. alapító okirata szerinti alapvető célja a városüzemeltetési feladatok ellátása, tartósan munkanélküliek szociális foglalkoztatásokba vonása, munkába való visszatérésük segítése, együttműködés Dombóvári Város Önkormányzatával a város arculatának egységes megteremtéséért, a város épített környezetének megóvása, fejlesztése.

A célok megvalósítása érdekében a Nonprofit Kft. Dombóvár Város Önkormányzatával feladat-ellátási szerződéseket kötött. A Nonprofit Kft. ezen szerződések, illetve az Önkormányzat által meghatározott egyéb feladatok végrehajtásának érdekében működik, vállalkozási tevékenységet alaptevékenységét nem veszélyeztető módon folytat.

A Nonprofit Kft. gazdálkodása

A fenti programok megvalósítása érdekében a Dombóvári-Városgazdálkodási Nonprofit Kft. önálló gazdálkodást folytat. Gazdálkodásának alapja: törzstőkéje, az Önkormányzattal megkötött feladat-ellátási szerződésekből adódó bevételek, a lakbérbevételek, valamint eseti megrendelésekből, szerződésekből, vállalt programokból származó bevételek voltak.

2018. június hónaptól módosult a közszolgáltatási szerződés, és ezzel egy időben a finanszírozási forma, amely szerint az Nkft finanszírozása beralapúra változott, így az Önkormányzattal megkötött feladat-ellátási szerződésekből adódó bevételek az Nkft-nél nem jelentkeztek.

2018. április hónaptól az önkormányzati lakások kezelését a tulajdonos saját hatáskörbe vonta. Ezen időszak után bevétel az Nkft-nél nem keletkezett.

A Borostyán Kft 2011. szeptember 30-án beolvadt az Nkft-be amelynek eredményeképpen a Városgazdálkodási Nkft 10,5 Mft-os jegyzett tőkéje 10 Mft-al a minimális 500 eFt-ra csökkent. 2014-ben a közhasznúsági jogállás miatt szükséges volt az alapító okirat módosítása, így a PTK 2014.03.15-tel hatályos szabályai szerint a törzstőke emelést kötelezően végre kellett hajtani 3.000 eFt-ra. Ezt az Önkormányzat döntése szerint eredmény tartalékból hajtottuk végre. Tárgyévben 453/2017 (X. 30.) Kt határozattal 5.000 e Ft pótbefizetést és 526/2017 (XII.14.) Kt határozattal 8.000 e Ft tagi kölcsönt nyújtott az Önkormányzat a korábbi időszak felhalmozott veszteségének rendezése, és a folyószámlahitel kiváltása céljából. 125/2017 (III. 30) Kt határozattal döntött az Önkormányzat a 2015. évben adott 2.300 e Ft tagi kölcsön és annak késedelmi kamatának elengedéséről.

Cégünk tevékenysége az alapító okiratban meghatározott tevékenységekből áll. Az alapító okirat rendelkezik a közhasznú jogállású tevékenységek köréről, mely teljes egészében lefedi működésünket. Ebből adódóan kizárólag közhasznú és kiemelten közhasznú tevékenységeket végzünk.

A Kft. a városüzemeltetési tevékenységét állandó létszámmal, időszakosan közfoglalkoztatottak bevonásával, szerződésben foglaltak és eseti megrendelések szerint végzi.

A városi parkgondozási tevékenységet cégünk 2018-ban a közszolgáltatási szerződés, valamint eseti megrendelések szerint végezte.

Az Önkormányzat és az Nkft. 2017-ben közszolgáltatási szerződést kötött a társaság által ellátott közfeladatokról, melyet a felek 4 alkalommal módosítottak. A képviselő-testület a közszolgáltatónak járó ellentételezés összegét az utolsó módosításnak megfelelően a 2018. évre 56 800 000 forintban határozta meg.

A Tolna Megyei Kormányhivatal Dombóvári Járási Hivatal Járási Munkaügyi Hivatal (Dombóvár) és cégünk között szoros kapcsolat alakult ki a közfoglalkoztatási programok lebonyolításában.

A Nonprofit Kft. feladatai és tevékenysége 2018-ban:

I. Közszolgáltatási feladatok:

	Közfeladat	A közfeladat ellátása érdekében végzett közhasznú tevékenység	A közfeladat teljesítését előíró jogszabályhely
1.	Helyi közfoglalkoztatás, Közfoglalkoztatás szervezése	Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások Mezőgazdasági termelő, termékfeldolgozó tevékenység	Mötv. 13. § (1) 12. pont; 15.§ 1991. évi IV. tv. 8. § (4) bek. a)-c) pontok
2.	A helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása,	Helyi közútkezelői feladatok ellátása.	Mötv. 13. § (1) 2. pont + 1988. évi I. tv.

	A közúthálózat fejlesztése, fenntartása, üzemeltetése;		8. § (1) bek. a) pont 3.
3.	Településüzemeltetés	Városi köztemetők üzemeltetése kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében	Mötv. 13. § (1) 2. pont
4.	Közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása	- Parkgondozási és közterület-fenntartási feladatok; - Játsszóterek fenntartása.	Mötv. 13. § (1) 2. pont
5.	Környezet-egészségügy	- Gyepmesteri feladatok ellátása; - Hulladékiszállítás; Hunyadi téri nyilvános WC fenntartása.	Mötv. 13. § (1) 5. pont
6.	Polgári védelmi és katasztrófavédelmi feladatok	-	Mötv. 13. § (1) 12. pont
7.	Egyéb, a közszolgáltatási szerződés 1. számú mellékletében rögzített feladatok		

1. Helyi közfoglalkoztatás szervezése

A 2018. évben az alábbi közfoglalkoztatási programok megvalósítására kötöttünk támogatási szerződést.

<i>2018-ban induló programok</i>		
Program neve	Időtartama	Létszám (fő)
Járási Startmunka mintaprogram, Mezőgazdasági program	2018.03.01-2019.02.28.	14
Járási Startmunka mintaprogram, Helyi sajátosságokra épülő program	2018.03.01-2019.02.28	5
Járási Startmunka mintaprogram, Belterületi közutak karbantartása mintaprogram	2018.03.01-2019.02.28	8
Hosszútávú közfoglalkoztatás	2018.03.01-2018.06.30	31
Hosszútávú közfoglalkoztatás	2018.07.01-2019.02.28	27
Összesen		85

2019-ben induló programok

Program neve	Időtartama	Létszám (fő)
Járási Startmunka mintaprogram, Helyi sajátosságok	2019.03.01-2020.02.28	5
Járási Startmunka mintaprogram, Mezőgazdasági program	2019.03.01-2020.02.28	6
Járási Startmunka mintaprogram, Belterületi közutak karbantartása mintaprogram	2019.03.01-2020.02.08	5
Hosszú távú közfoglalkoztatás	Még nem egyeztetett	Várható létszám 30

A 2018. év során az alábbi feladatokat láttuk el közfoglalkoztatottak bevonásával:

- Burkolt felületek takarítása
- Buszmegállók takarítása
- Buszmegállók mosása
- Szeméttárolók ürítése
- Szelektív hulladékgyűjtő szigetek tisztítása, hulladék szállítás
- Parkolók takarítása
- Hulladékgyűjtés (röpszemét szedése)
- Lombgyűjtés
- Heves esőzés, vihar által okozott kár megszüntetése
- Közös bejárás alapján a közterületi fák metszése
- Perekaci művelésbe vonandó terület takarítása testületi döntés értelmében
- Gunarasi Betlehemi kompozíció szállítása
- Gyalogos közlekedést zavaró, akadályozó, belógó növényzet gondozása a város területén
- Tűzifaszállítás a Városi Temetőbe
- Síkosság mentesítés
- Molinók kihelyezése
- Jelzőoszlopok, jelzőtáblák helyreállítása, cseréje
- Játszóteri elemek javítása, mázolása, elemek cseréje.
- Hídnév, utcanév táblák javítása, kihelyezése
- Kosárpalánk javítása
- Telephely-rendezés: járdalapok, térburkoló elemek áthelyezése az anyagkertben, zsákos anyagok átforgatása, átpakolása, szerszámok karbantartása
- Betonfedlapok gyártása, kihelyezése
- Sövények gondozása
- Kertek, cserjés felületek gondozása
- Zászlózás
- Kaszálási feladatok
- Víznyelő aknák javítása, kihelyezése
- Telephely takarítás
- Paliszádok, forgalomkorlátozó oszlopok gyártása, mázolása, kihelyezése
- Járdajavítások
- Padok javítása, mázolása, kihelyezése
- Szökőkutak burkolatának leszerelése, beszállítása a telephelyre
- Anyagbeszerzés, rakodás
- Parlagfű elleni védekezés
- Térkö javítások
- Padok, játszóteri elemek készítése, cseréje
- Anyagszállítás,

- Közúti balesetknél törmelék, olajfoltok eltakarítása.
- Szelektív hulladékgyűjtő szigetek kialakítása
- Magasságkorlátozó kapuk javítása, átalakítása, cseréje, kialakítása.
- Játszóterei homokozók gazolása, homokcseréje.
- Kerti szegély, járdalap gyártás a telephelyen
- Apáczai iskola előtt húzódó láncok cseréje
- Szabadság u. 14. kovácsoltvas jellegű rácsok készítése
- Városi piactéren napvitorla tartók gyártása, kihelyezése
- Beszakadások elkerítése, feltárása, helyreállítása
- Csatorna rácsok javítása, cseréje
- Törmelék elszállítások
- Táblák kihelyezése útlezárásokhoz
- Szobrok téliesítése
- Lomb szállítás

2. A helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása

A közszolgáltatási szerződés keretében közlekedési táblák és utca névtáblák cseréje, helyreállítására került sor.

3. Városi köztemetők üzemeltetése kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében

Az NKFT feladata, hogy kezelési és üzemeltetési feladatokat a rendes gazdálkodás szabályai szerint ellássa, és biztosítsa a kegyeleti közszolgáltatási szerződésben meghatározott feladatokat ellátni.

A kegyeleti közszolgáltatási szerződés 5. pontja felhatalmazása alapján a sír-, és urnahelyek, valamint azok újraváltásának díját, a létesítmény igénybevételi díjakat, a temető fenntartási hozzájárulás az első sír kiásásának díját jogosult beszedni az Nkft.

A bevételek az alábbiak szerint alakultak a tárgyévben:

Sírhely megváltás, újra megváltás:	2 350 198 Ft
Egyéb bevétel (ravatalozói díjak Hűtési díjak, engedélyek stb.)	3 354 432 Ft

Összesen (nettó):	5 704 630 Ft
-------------------	--------------

A tavalyi évben a nettó bevétel 12 %-kal csökkent a 2017., évhez képest. A bevétel csökkenése az előző évihez viszonyított csökkent halálozási aránynak tulajdonítható.

Az ingatlan fenntartásával kapcsolatos kiadások közé tartoznak a felhasznált anyagok, saját kivitelezésben elvégzett karbantartási és felújítási munkálatok, üzemeltetési feladatok, igazgatási és adminisztrációs tevékenységhez kapcsolódó személyi jellegű kiadások és általános egyéb kiadások. 2018-ban ezen kiadások a következők voltak:

Gyűjtőre könyvelt közvetlen költségek	3 845 890 Ft
Általános költség felosztás szerint	223 389 Ft
Béreköltség	1 624 589 Ft
Összesen:	5 693 868 Ft

A fentiek alapján a bevételek és kiadások alakulása a következő:

Bevételek összesen	5 704 630 Ft
Ráfordítások összesen	5 693 868 Ft
Eredmény	10 762 Ft

A kegyeleti közszolgáltatási szerződés 3. pontja szerint az üzemeltető kötelezettsége temetőgondnok alkalmazása a teljes nyitvatartási idő alatt. A temetők nyitva tartását a 25/2001. (VI.28.) rendelet határozza meg, és üzemeltetési jellegénél fogva hétvégén és ünnepnapokon is nyitva tart. A gondnoki szolgálatot ehhez igazítva alakítottuk ki. Ehhez 10 fő gondnok alkalmazása volt szükséges. A gondnoki szolgálatot megváltozott munkaképességű dolgozók alkalmazásával oldjuk meg. NRSZ által biztosított támogatás keretében a gondnoki bérek és járulékok teljes egészében támogatottak. Ez a foglalkoztatási forma biztosítja azt, hogy a temetők gondnoki szolgálata biztosított, a kegyeleti közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak maximálisan eleget tudunk tenni.

A gondnoki szolgálat keretében a dolgozók segítséget nyújtanak a hozzátartozóknak, biztosítják a zavartalan temetések feltételit, segítik a temetkezési vállalkozók és műkövesek munkáját, biztosítják a temető rendezettségét, tisztaságát, elvégzik a szükséges kisebb karbantartási feladatokat.

2018-ban a következő munkálatokat láttuk el a temetőben:

1.) Horvay utcai temető:

A temetőt körbevevő kerítés folyamatos karbantartása, esetenkénti javítása. A halott hűtők folyamatos karbantartása, javítása. A területet érintő amerikai szövőlepke hernyóinak folyamatos megfigyelése, és a kártevő elleni védekezés. Szeméttároló kialakítása a temető hátsó területén az esetleges szállítási nehézségek miatti felhalmozódás elkerülése érdekében.

A parkoló résznél a terület rendezése folyamatos tisztántartása. A temető területén található elrongálódott, balesetveszélyes padok eltávolítása. A temető területén a szelektív hulladékgyűjtés szervezése. A parcellatáblák és a kapun kifüggesztett táblák cseréje. A rendelkezésre álló gépállomány fejlesztése és folyamatos növelése. A ravatalozó és az illemhelység fűtésének fejlesztése. A főkapu előtti rész felújítása. A területet határoló bozótos folyamatos tisztítása. Az önkormányzat által szervezett adománygyűjtés kapcsán a 2-es parcellában elhanyagolt elhagyott gyermeksírok méltó kialakítása, folyamatos felügyelete, gondozása. A nagy kereszt felújítása csiszolása, tisztítása. Ravatalozó helység karbantartása.

Utak felújítása, karbantartása.

2.) Hetényi utcai temető:

A temetőt körbevevő kerítés folyamatos karbantartása, esetenkénti javítása. A Hetényi utca felőli kerítésdrót teljes cseréje. A Hetényi utcai kerítés külső oldalán tukesztáni szil telepítése a kerítés teljes hosszában. A halott hűtők folyamatos karbantartása, javítása. A területet érintő amerikai szövőlepke hernyóinak folyamatos megfigyelése, és a kártevő elleni védekezés. A hősi temetőnél a terület elrendezése, emlékoszlopok tisztítása, mohátlanítása. A föld fertőtlenítése, a felbukkanó hangyainvázio megszüntetése. A kertvárosi hátsó parkoló rész kavicsozása. A temető területén található elrongálódott padok eltávolítása. A temető területén szelektív hulladékgyűjtés bevezetése. A parcellatáblák és a kapun kifüggesztett táblák cseréje. A rendelkezésre álló gépállomány fejlesztése és folyamatos növelése. A ravatalozó és az illemhelység fűtésének fejlesztése. Az önkormányzat által szervezett adománygyűjtés kapcsán az elhanyagolt elhagyott gyermeksírok méltó kialakítása folyamatos felügyelete, gondozása. Ravatalozó helység karbantartása. A Munkaügyi Központtal, továbbá a Tolna Megyei Kormányhivatallal együttműködve közérdekű munkavégzésre és közérdekű munka végrehajtásának helyszínéül biztosítjuk a feltételeket. Kapcsolattartás a pártfogó felügyelővel.

A temetőben összesen 198 temetés történt, ebből 3 darab volt köztemetés, ravatal nélküli temetésre 9 esetben került sor. Sírhely-rongálás nem volt.

4. Közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása

Az alábbi táblázatban bemutatásra kerül, hányszor, és mekkora területen végeztük feladatainkat az év során.

Sz.	2018.	Elvégzett munka területe, darabszáma
1.	Sövények gondozása	
	összesen:	3 574 m ²
3.	Buszmegállók takarítása (38db)	
	összesen:	1 976 db
4.	Szeméttárolók takarítása (69db)	
	összesen:	18 009 db
5.	Burkolt felületek tisztítása (41 701 m²)	
	összesen:	2 372 916 m ²
6.	Parkolók takarítása (22 454m²)	
	összesen:	1 167 608 m ²
7.	Lombgyűjtés	
	összesen:	321 097 m ²
8.	Gyöngykavicsos sétányok gondozása	275 m ²
9.	Hulladékgyűjtés (röp-szemét szedése) (193 956 m²)	
	összesen:	50 622 516 m ²
11.	Kaszálási feladatok	
	összesen:	1 848 343 m ²
12.	Síkosságmentesítés	
	Síkosságmentesítés összesen	447 556m ²
	Hóeltakarítás összesen	179 022 m ²
13.	Buszmegállók síkosságmentesítése	1 840 m ²
15.	Szállítás	
	padkaföld+röpszemét	25 t
	Zászlózás	
		5 alkalom
17.	Buszmegállók mosása	
	összesen:	258 db

Konzorciumi szerződés keretében elvégzett munkák összesen 2018. évben:

Síkosság mentesítés: 19 850 m²

Hó eltakarítás: 7 940 m²

Készenlét: 63 nap

5. Lakás- és helyiséggazdálkodás

A 2018.01.01-2018.03.31-ig terjedő időszakra vonatkozó beszámolóját az Nkft elkészítette, és a képviselő testületnek átadta.

2018. április hónaptól az önkormányzati bérlakások kezelését a tulajdonos saját hatáskörbe vonta.

A 2018. évben elvégzett feladatok:

- Részvétel a Lakhatási Tanácsadó Testület munkájában (havonta minimum 1 alkalommal)

6. Környezet-egészségügy

A Dombóvári gyepmesteri telep (0325/7. hrsz. terület) üzemeltetésével és a gyepmesteri tevékenységgel kapcsolatos feladatok ellátását 1 fő telepvezető (aki egyben a két köztemető-vezetői, és az adminisztrációs feladatokat is ellátja), 1 fő gyepmester és 1 fő gondnok (közfoglalkoztatott) részvételével végezzük el.

A feladatainkat a HELP-DOMBÓVÁR Egyesülettel együttműködve látjuk el. A telep egészségügyi felügyeletét a Pegi-Vet Kft. végzi. A telep rágcsálóírására minden negyedévben sor kerül.

A befogott ebek száma 169 db volt, ebből a chip azonosítása után 6 db-ot visszavittünk a tulajdonosának. Elhullott állati tetem beszállítására 81 esetben került sor, (ebből 8 esetben közterület felügyelő, 4 esetben rendőrségi, a többi lakossági bejelentés alapján történt), 633 kg elhullott állati tetem került beszállításra a Lucza-hegyi lerakóba. 1 eb elaltatásra került, mert baleset következtében nem tudták megmenteni. Két esetben történt befogás ebharapás miatt.

172 ebet sikerült örökbe adni a 2018-as év folyamán.

7. Polgári védelmi és katasztrófavédelmi feladatok

Megalakításra került a települési önkéntes mentőcsoporthoz. Közreműködtünk viharok elhárítási munkákban.

8. Egyéb, a közszolgáltatási szerződés 1. számú mellékletében rögzített feladatok

Elvégeztük az önkormányzati tulajdonú játszótérek karbantartási és felújítási munkálatait (homok csere, eseti jelzésre elemek javítása).

A fentiekben túl a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal részére szállítási és rakodási feladatok ellátásában működünk közre, átlagosan heti 4 óra időtartamban.

9. Megváltozott munkaképességű munkavállalók szociális foglalkoztatása:

Rehabilitációs akkreditációs tanúsítványunk segítségével megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása

A megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása részben támogatott tevékenység. Támogatást a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal pályázata biztosítja számunkra szigorú feltételek és folyamatos ellenőrzés mellett.

A 2018. évre megkötött támogatási szerződésben 30 fő MMK dolgozó foglalkoztatását vállaltuk.

2018. évre 310 822 Ft egyszeri rehabilitációs támogatást kaptunk, melyet speciális irodabútorokra, valamint a támogatottak munkáját megkönnyítő eszközökre fordítottunk.

10. Létszám-adatok:

2018. ÉVI LÉTSZÁMADATOK (ÁTLAG TÖRZSLÉTSZÁM)

Kategóriák	Fizikai	Szellemi	GYED-en, GYES-en lévők	Összesen
Teljes munkaidő	7 fő	12 fő	2 fő	21 fő
Részmunkaidő	26 fő	4 fő		30 fő
Összesen	33 fő	16 fő	2 fő	51 fő

Törzslétszám

51 fő

A fenti táblázatból látható, hogy a társaság törzsállományú dolgozóinak száma a tavalyi évben jelentősen csökkent (61 főről 51 főre).

Dombóvár, 2019. február 21.

Kertész Péter
ügyvezető

11/2019. (V. 09.) FB. sz.

HATÁROZAT:


A Felügyelő Bizottság 3 igenlő szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti évről készített éves beszámolóját, kiegészítő mellékletét és a közhasznúsági beszámolóját elfogadja.

12/2019. (V. 09.) FB. sz.

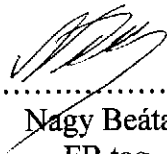
HATÁROZAT:

A Felügyelő Bizottság 3 igenlő szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti tervét elfogadja.

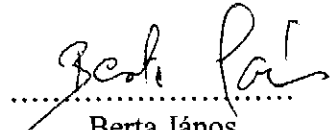
kmf.



Dr. Urbánné Patkás Márta
FB elnök



Nagy Beáta
FB tag



Berta János
FB tag

A Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi terve

A Nonprofit Kft. a hatályos szerződesei, a várható megrendelése és terve, valamint az előző év tapasztalatai alapján készítette el 2019. évi üzleti tervét. Több tevékenység végzése megszűnt az előző évben, ezeket a tervezés során figyelmen kívül hagytuk, azonban az egyezőség érdekében, ill. összehasonlító adatként szerepelnek az előző évi adatok között.

BEVÉTELEK

I. Árbevételek

1. Közszolgáltatási szerződés szerinti árbevétel:

Az Önkormányzattal 2016. február 15. napján, közfeladatok ellátására kötött és 2019. január 1. napján módosított szerződés szerint a közfeladatok végzésének ellentételezésének havi bevétele 6.500 eFt/hó,
éves bevétele: **78.000 eFt**

2. Ingatlanüzemeltetési bevételek:

A Térségi Szociális Módszertani Foglalkoztató Központ más intézményekkel közös használatban lévő épületének fenntartási, gazdálkodási feladatai során keletkező bevételek:

Bérleti díjak: 2.000 eFt

Az épületben működő öt intézmény, illetve szervezet részére a feladat-ellátási és üzemeltetési megállapodások alapján továbbszámlázott rezsiköltségek (víz, áram, fűtés stb. díjak), ill. egyéb ingatlanokkal kapcsolatos továbbszámlázások várható bevételei: 6.000 eFt

Ingatlanüzemeltetés összesen: **8.000 eFt**

3. Városüzemeltetési bevételek:

A városgazdálkodási tevékenység (pl. síkosság-mentesítés, egyéb eseti megrendelések) során keletkező várható éves bevétel: **9.000 eFt**

4. Mezőgazdasági terményértékesítés:

A közfoglalkoztatási Start mintakert program megvalósítása során termelt zöldségfélék értékesítéséből tervezett bevétel: **500 eFt**

5. Temető üzemeltetési bevételek:

A köztemetők üzemeltetése során keletkező bevételek az előző évi tapasztalati adatok alapján tárgyévre tervezett összege: **6.700 eFt**

6. Egyéb tevékenységek bevételei:

A tevékenységi körbe tartozó egyéb tevékenységek (pl. gyepmesteri telep üzemeltetése, szegélykő, járdalap értékesítés, szállítás, stb.) éves várható bevétele az érvényes szerződések és előző évi tapasztalatok alapján: **2.100 eFt**

Árbevételek összesen: 104.300 eFt

II. Egyéb bevételek

1. Szociális foglalkoztatás:

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás és a START mintaprogramok lebonyolítása 2019. évben is jelentős részben a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft szervezésében fog megvalósulni. A közfoglalkoztatás bevételét támogatásként a Munkaügyi Központ finanszírozza.

a) Start mintakert program

2019.03.01-2019.10.31 időszakra, foglalkoztatottak száma: 6 fő

Támogatás mértéke:	100 % bér+járulékra	4.609 eFt	
	dologi kiadásra	1.720 eFt	
	összesen:		6.329 eFt
Előző évről áthúzódó program 2019.évre eső támogatása:			2.285 eFt
Támogatás összesen:			8.614 eFt

b) Helyi sajátosságra épülő (járdalap gyártás)

2019.03.01-2020.02.29 időszakra, foglalkoztatottak száma: 5 fő

Támogatás mértéke:	100 % bér+járulékra	5.369 eFt	
	dologi kiadásra	2.417 eFt	
	összesen:	7.786 eFt	
	ebből 2019. évre jutó támogatás:		6.891 eFt
Előző évről áthúzódó program 2019. évre eső támogatása:			787 eFt
Támogatás összesen:			7.678 eFt

c) Szociális jellegű mintaprogram (belterületi közutak)

2019.03.01-2020.02.29 időszakra, foglalkoztatottak száma: 5 fő

Támogatás mértéke:	100 % bér+járulékra	5.369 eFt	
	dologi kiadásra	1.514 eFt	
	összesen:	6.883 eFt	
ebből 2019. évre jutó támogatás:			5.988 eFt
Előző évről áthúzódó program 2019. évre eső támogatása:			669 eFt
Támogatás összesen:			6.657 eFt

d) Hosszabb időtartamú foglalkoztatások

da.) 2019.03.01-2020.02.29. időszakra, foglalkoztatottak száma: 14 fő

Támogatás mértéke: Munkaügyi Központ által: bérköltségek esetén 70%, közvetlen költségek esetén 100 %)

Munkaügyi Központ:	70 % bér+járulékra	10.523 eFt	
	dologi kiadásra	1.052 eFt	
Dombóvár Város Önk.:	30% bér+járulékra	4.510 eFt	
	összesen:	16.085 eFt	
ebből 2019. évre jutó támogatás összesen			13.580 eFt

db.) 2019.04.01-2019.11.30. időszakra, foglalkoztatottak száma: 5 fő

Támogatás mértéke (Munkaügyi Központ által: bérköltségek esetén 70%, közvetlen költségek esetén 100%)

Munkaügyi Központ:	70 % bér+járulékra	2.505 eFt	
	dologi kiadásra	242 eFt	
	összesen:	2.747 eFt	
Dombóvár Város Önk.:	30%bér+járulékra	1.074 eFt	
Támogatás összesen:			3.821 eFt

Szociális foglalkoztatás összes támogatása: 40.350 eFt

összesből Munkaügyi Központ támogatása 34.766 eFt
összesből Önkormányzat támogatása 5.584 eFt

2. Megváltozott munkaképességű munkavállalók szociális foglalkoztatása:

Megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához az NRSZH 113.750,- Ft /fő/hó bérkötség támogatást nyújt, 2019. évre 26 fő támogatására kötöttünk szerződést. A dolgozókat az Nkft. több területen alkalmazza, szellemi és fizikai munkára egyaránt. Megváltozott munkaképességű dolgozókat alkalmazunk temetőgondnok munkakörökben, szakipari munkakörben, portaszolgálaton, illetve adminisztratív tevékenység ellátására is. A bértámogatás által alacsonyabb költséggel tudjuk ezeket a tevékenységeket ellátni.

Tervezett bevétel: 36.790 eFt.

3. Fejlesztési célú támogatások időbeli elhatárolásának feloldásából keletkező bevétel:

Az korábbi években fejlesztés célra (tárgyi eszköz vásárlásra) fordított, (és időbelileg elhatárolt) támogatásoknak a számviteli törvény által előírt tárgyévi értékcsökkenéssel arányos feloldásának bevételként történő elszámolása.

Tervezett összege: 6.000 eFt

4. Önkormányzati támogatás:

Önkormányzati támogatás a tervezés időpontjában nem várható, azonban a korábban az Önkormányzattól fejlesztési célra kapott támogatásnak a 3.pontban leírtakhoz hasonló feloldása miatti várható bevétel:

Tervezett bevétel: 600 eFt

5. Egyéb támogatások és bevételek:

Tervezett összeg: 100 eFt

Egyéb bevételek összesen: 83.840 eFt

Bevételek mindösszesen: 188.140 eFt

KÖLTÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

1. Az anyagjellegű ráfordítások (anyagkötség, igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások) tervezésekor a 2018. évi adatokat tekintettük bázisnak és a feladatok változásait figyelembe véve, a bázisból kiindulva terveztük meg annak mértékét. Éves tervezett összege: 52.242 eFt.

2. A személyi jellegű ráfordítások tervezésekor figyelembe vettük a törvény által előírt kötelező minimálbér és garantált bérminimum változásokat, valamint az év folyamán eddig bekövetkezett személyi változásokat és megkötött szerződéseket.

A közfeladat-ellátási szerződés havi 4.000 e Ft-ot biztosít a bérjellegű költségek fedezetére, ezzel átlagosan 13,5 fő foglalkoztatása valósul meg, ill. ebből biztosítjuk a megbízási és tiszteletdíjak összegeit is.

Éves összege 48.000 eFt, továbbá 4.000 eFt egyéb személyi jellegű költséggel számoltunk (utazási költségek, bérlet, stb.), mindösszesen 52.000 eFt.

A közfoglalkoztatottak személyi jellegű ráfordításainál figyelembe vettük a már ismert közfoglalkoztatási programok szerinti támogatásokat (ld. szociális foglalkoztatási programok bevételeinek tervezése). A személyi jellegű támogatás összege 33.405 e Ft.

Továbbá terveztük a 26 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló bérét és annak járulékát a támogatási szerződés alapján (ld. részletes adatokat bevételek tervezésénél). A támogatás összege 36.790 e Ft, mely csak bérköltségre és annak járulékára használható fel.

További bérköltség és járulék a temető üzemeltetési tevékenységgel kapcsolatban merül fel. A tervezett éves bér 2400 e Ft, ennek járuléka 468 e Ft, összesen 2.868 e Ft.

A teljes személyi jellegű ráfordítás: ***125.063 eFt.***

3. Az értékcsökkenési leírás meghatározásánál a tavalyi év értékeit és a 2019. évi tervezett beruházásokat vettük figyelembe. Éves összeg: ***8.000 eFt.***

4. Az egyéb ráfordítások között a fizetendő adókat (pl. gépjárművek súlyadója, le nem vonható áfa), illetve késedelmi kamatok, különféle egyéb ráfordítások összegét terveztük az előző év alapján: ***2.000 eFt.***

Ráfordítások mindösszesen: 187.305 eFt

A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft. összesített eredménytervét az 1. számú melléklet, a tevékenységenkénti tervét a 2. számú melléklet tartalmazza.

Dombóvár 2019. április 25.

Kertész Péter
ügyvezető

A Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. év eredményterve

Megnevezés	2018. tény e Ft	2019. terv e Ft
Közszolgáltatási szerződés szerinti bevétel	59 200	78 000
Ingtalanüzemeltetési bevételek	9 178	8 000
Városüzemeltetési bevételek	17 147	9 000
Mezőgazdasági terményértékesítés bevétele	713	500
Temetőgondnokság bevétele	5 705	6 700
Saját bevételek egyedi megállapodások szerint	2 138	2 100
Előző évben megszűnt tevékenységek bevételei	8 060	0
Árbevételek összesen	102 141	104 300
START program és közfoglalkoztatás támogatása (Munkaügyi Központ)	75 499	34 766
START program és közfoglalkoztatás támogatása (Önkormányzat)	0	5 584
Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása (26 fő, 12 hó)	40 553	36 790
Fejlesztési célú támogatások	6 761	6 000
Önkormányzati támogatás	8 278	600
Egyéb támogatás, bevétel	1 714	100
Előző évben megszűnt tevékenységekhez kapcsolódó támogatások	7 101	0
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	13 400	0
Egyéb bevételek összesen	153 306	83 840
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	255 447	188 140

Anyagköltségek	25 777	25 785
Igénybe vett szolgáltatások	17 951	17 957
Egyéb szolgáltatások	2 520	2 500
Közvetített szolgáltatások	8 118	6 000
Anyagjellegű ráfordítások összesen	54 366	52 242
Bérköltség	146 361	104 484
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 583	4 000
Bérráulékok	17 651	16 579
Személyi jellegű ráfordítások összesen	172 595	125 063
Értécsökkenés	9 210	8 000
Egyéb ráfordítások	18 973	2 000
Ráfordítások összesen	255 144	187 305
Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 144	-235

Adózott eredmény	-1 841	600
-------------------------	---------------	------------

Eredményterv

Bevételek összesen (Bevételek - Saját term. készl. áll.vált)	253 303	187 905
Ráfordítások összesen	255 144	187 305
Adózott eredmény	-1 841	600

A Dombóvári Városgazdálkodási NKft. 2019. év eredményterve fő tevékenységenként

	Közfeladat ellátási tevékenység	Temető üzemeltetés	Szociális foglalkoz- tatás	Megváltozott munka- képességűek foglalkoz- tatása	Összesen
Bevételek					
Közszolgáltatási szerződés bevétele	78 000	0	0	0	78 000
Ingtatlan üzemeltetés bevétele	8 000	0	0	0	8 000
Városüzemeltetési bevételek	9 000	0	0	0	9 000
Terményértékesítés bevétele	0	0	500	0	500
Temető üzemeltetési bevételek	0	6 700	0	0	6 700
Egyéb tevékenységek bevételei	2 100	0	0	0	2 100
<i>Összesen</i>	<i>97 100</i>	<i>6 700</i>	<i>500</i>	<i>0</i>	<i>104 300</i>
Munkaügyi Központ támogatása	0	0	34 766	0	34 766
Önkormányzati támogatás	600	0	5 584	0	6 184
Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása	0	0	0	36 790	36 790
Fejlesztési támogatás (tárgyévre jutó)	6 000	0	0	0	6 000
Egyéb támogatás és bevétel	100	0	0	0	100
<i>Összesen</i>	<i>6 700</i>	<i>0</i>	<i>40 350</i>	<i>36 790</i>	<i>83 840</i>
Bevételek összesen	103 800	6 700	40 850	36 790	188 140
Ráfordítások					
Anyag jellegű ráfordítások	41 265	3 532	7 445	0	52 242
Személyi jellegű ráfordítások	52 000	2 868	33 405	36 790	125 063
Értékcsökkenési leírás	8 000	0	0	0	8 000
Egyéb ráfordítások	2 000	0	0	0	2 000
Ráfordítások összesen	103 265	6 400	40 850	36 790	187 305
Saját termelésű készlet állományváltozása					
	-235				-235
Eredmény	300	300	0	0	600