

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

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

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló
2009. év

2009.01.01 - 12.31.

Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.

címe

Keltezés: **Dombóvár, 2010. február 28.**

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 Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.Az egyéb szervezet címe: 7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE 2009. év****Eszközök (aktívák)**

2009.01.01 - 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) | 29 202 | | 27 285 |
| 2. | I. Immateriális javak | 22 | | 19 |
| 3. | II. Tárgyi eszközök | 29 180 | | 27 266 |
| 4. | III. Befektetett eszközök | | | |
| 5. | IV. Befektetett eszközök érték helyesbítése | | | |
| 6. | B. Forgóeszközök (7-10.sorok) | 37 228 | | 43 400 |
| 7. | I. Készletek | 2 145 | | |
| 8. | II. Követelések | 25 822 | | 39 042 |
| 9. | III. Értékpapírok | | | |
| 10. | IV. Pénzeszközök | 9 261 | | 4 358 |
| 11. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 433 | | 292 |
| 12. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11. sor) | 66 863 | | 70 977 |
| 13. | D. Saját tőke (13-20. sorok) | 4 908 | | 7 648 |
| 14. | I. Jegyzett tőke | 10 100 | | 10 100 |
| 15. | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | | | |
| 16. | III. Tőketartalék | | | |
| 17. | IV. Eredménytartalék | -10 093 | | -13 518 |
| 18. | V. Lekötött tartalék | 8 327 | | 8 327 |
| 19. | VI. Értékelési tartalék | | | |
| 20. | VII. Mérleg szerinti eredmény | -3 426 | | 2 739 |
| 21. | E. Céltartalékok | | | |
| 22. | F. Kötelezettségek (23-25. sorok) | 49 272 | | 51 708 |
| 23. | I. Hátrasorolt kötelezettség | | | |
| 24. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 6 060 | | 2 947 |
| 25. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 43 212 | | 48 761 |
| 26. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 12 683 | | 11 621 |
| 27. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+21.+22.+26. sorok) | 66 863 | | 70 977 |

Keltetés: **Dombóvár, 2010. február 28.**Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

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

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló
2009. év

2009.01.01 - 12.31.

Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.

címe

Keltezés: **Dombóvár, 2010. február 28.**

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 (csekk számlaszám)

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

Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet megnevezése: Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.Az egyéb szervezet címe: 7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2009. év**

2009.01.01 - 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 | 162 375 | | 146 488 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 2 141 | | -2 104 |
| III. | Egyéb bevételek | 20 002 | | 21 564 |
| | III. sorból visszaírt értékvesztések | | | |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 74 256 | | 77 898 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 103 224 | | 73 321 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 4 781 | | 4 675 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 4 106 | | 5 132 |
| | VII. sorból értékvesztés | 1 646 | | 2 520 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | -1 849 | | 4 922 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 12 | | 11 |
| | VIII. sorból értékelési különbözet | | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 232 | | 1 912 |
| | IX. sorból értékelési különbözet | | | |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -1 220 | | -1 901 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.) | -3 069 | | 3 021 |
| X. | Rendkívüli bevételek | | | |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 357 | | 150 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | -357 | | -150 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.) | -3 426 | | 2 871 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | | | 132 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.) | -3 426 | | 2 739 |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -3 426 | | 2 739 |

Keltetés: **Dombóvár, 2010. február 28.**Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

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

2009. év

Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.

címe

Keltezés: **Dombóvár, 2010. február 28.**

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 (csekk számlaszám)

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

Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet megnevezése: Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.Az egyéb szervezet címe: 7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2009.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.) | 110 571 | | 92 500 |
| 2. | 1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás | 19 612 | | 21 081 |
| 3. | a) alapítótól | | | |
| 4. | b) központi költségvetéstől | 17 144 | | 20 123 |
| 5. | c) helyi önkormányzattól | 2 468 | | 958 |
| 6. | d) egyéb | | | |
| 7. | 2. Pályázati úton elnyert támogatás | | | |
| 8. | 3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel | 90 571 | | 70 924 |
| 9. | 4. Tagdíjból származó bevétel | | | |
| 10. | 5. Egyéb bevétel | 388 | | 495 |
| 11. | B. Vállalkozási tevékenység bevétele | 73 959 | | 73 459 |
| 12. | C. Összes bevétel (A+B) | 184 530 | | 165 959 |
| 13. | D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.) | 112 623 | | 90 905 |
| 14. | 1. Anyagjellegű ráfordítások | 44 494 | | 43 420 |
| 15. | 2. Személyi jellegű ráfordítások | 61 852 | | 40 868 |
| 16. | 3. Értékcsökkenési leírás | 2 865 | | 2 606 |
| 17. | 4. Egyéb ráfordítások | 2 460 | | 2 861 |
| 18. | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 738 | | 1 066 |
| 19. | 6. Rendkívüli ráfordítások | 214 | | 84 |
| 20. | E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5+6) | 75 333 | | 72 183 |
| 21. | 1. Anyagjellegű ráfordítások | 29 762 | | 34 478 |
| 22. | 2. Személyi jellegű ráfordítások | 41 372 | | 32 453 |
| 23. | 3. Értékcsökkenési leírás | 1 916 | | 2 069 |
| 24. | 4. Egyéb ráfordítások | 1 646 | | 2 271 |
| 25. | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 494 | | 846 |
| 26. | 6. Rendkívüli ráfordítások | 143 | | 66 |

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

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

Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet megnevezése: Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.

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

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2009.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.) | 187 956 | | 163 088 |
| 28. | G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B.-E.) | -1 374 | | 1 276 |
| 29. | H. Adófizetési kötelezettség | 0 | | 132 |
| 30. | I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.) | -1 374 | | 1 144 |
| 31. | J. Tárgyévi közhasznú eredmény A.-D.) | -2 052 | | 1 595 |
| TÁJÉKOZTATÓ ADATOK | | | | |
| 32. | A. Személyi jellegű ráfordítások | | | 73 321 |
| 33. | 1. Bérköltség | | | 53 547 |
| 34. | ebből: - megbízási díjak | | | 288 |
| 35. | - tiszteletdíjak | | | 0 |
| 36. | 2. Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | 3 417 |
| 37. | 3. Bérjárulékok | | | 16 357 |
| 38. | B. A szervezet által nyújtott támogatások | | | 150 |
| 39. | C. Továbbutalási céllal kapott támogatás | | | |
| 40. | D. Továbbutalt támogatás | | | |

Keltezés: **Dombóvár, 2010. február 28.**

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Dombóvári
Város- és Lakásgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

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

(2009.01.01. – 2009.12.31.)

Dombóvár, 2010. február 28.

Pécsi József
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: | kiemelten közhasznú |
| Cégbírósági bejegyzés száma: | 17-09-007169 |
| Statisztikai számjel: | 22125819-6832-599-17 |
| Adószám: | 22125819-2-17 |
| Számlavezető pénzüintézet: | Völgység-Hegyhát Takarékszövetkezet Dombóvár |
| Pénzforgalmi jelzőszám: | 71800109-11142463-00000000 |
| Alakulás időpontja: | 2005. december 15. |
| Tulajdonosai: | Dombóvár Város Önkormányzata: 100 %. A társaság 100 %-ban belföldi tulajdonban áll. |
| Jegyzett tőke: | 10.100 E Ft. |
| Fő tevékenysége: | Ingatlankezelés |
| Egyéb tevékenységei: | Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése Ingatlanügynöki tevékenység Szennyvíz gyűjtése kezelése Hulladékgyűjtés, -kezelés Szennyeződés-mentesítés Növénytermelési szolgáltatás Állattenyésztési szolgáltatás Épületbontás, földmunka Épület, híd, alagút, közmű, vezeték építése Tetőszerkezet-építés, tetőfedés, vízszigetelés Autópálya, út, repülőtér, sport játéktér építése Vízi létesítmény építése Egyéb speciális szaképítés Villanyszerelés Szigetelés Víz- gáz-, fűtésszerelés |

Egyéb épületgépészeti szerelés
 Vakolás
 Épületasztalos-szerkezet szerelése
 Padló-, falburkolás
 Festés, üvegezés
 Egyéb befejező építés
 Közúti teherszállítás
 Hirdetés (plakát-kihelyezés)
 Állat-egészségügyi ellátás
 Szociális ellátás elhelyezés nélkül
 Máshova nem sorolt egyéb szolgáltatás

Beolvadás után bővített tevékenységi kör:

Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve:ruházat)
 Munkaruházat gyártása
 Táska-félék, szíjzat gyártása
 Fűrészáru-gyártás
 Falemezgyártás
 Épületasztalos-ipari termék gyártása
 Tároló fatermék gyártása
 Fatömegcikk gyártása
 Irodai papíráru gyártása
 Kisegítő nyomdai tevékenység
 Fém felületkezelés
 Fémmegmunkálás
 Kötőelem, csavar gyártása
 Máshova nem sorolt egyéb fémfeldolgozási
 termékgyártása
 Egyéb bútor gyártása
 Hangszergyártás
 Egyéb máshova nem sorolt feldolgozóipar
 Játékgyártás
 Divatékszergyártás
 Seprű- és kefégyártás
 Egyéb máshova nem sorolt feldolgozóipar
 Egyéb, máshova nem sorolt iparcikk-kiskereskedelem
 Piaci kiskereskedelem
 Egyéb nem bolti kiskereskedelem
 Futárpostai tevékenység
 Üzletviteli tanácsadás
 Munkaerő-közvetítés
 Takarítás, tisztítás
 Máshova nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás
 Csomagolás
 Máshova nem sorolt felnőtt- és egyéb oktatás
 Szociális ellátás elhelyezéssel

| | |
|--|--|
| Közhasznú tevékenységek: | <ul style="list-style-type: none"> - Környezetvédelem - Szociális tevékenység, családsegítés, időkorúak 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 |
| Ügyvezetés: | Tóth Zsuzsanna ügyvezető (2009.12.31-ig) Pécsi József (2010.01.01-jétől) munkáltatói jogok gyakorlója |
| A felügyelő bizottság tagjai: (2010. januárig) | Vértes Jánosné, elnök Ruzsits Éva, tag Rózsai Györgyné, tag |
| A felügyelő bizottság tagjai: (2010. februártól) | Bodó János, elnök Ruzsits Éva, tag Rózsai Györgyné, tag |
| A beszámolót összeállította: | Tóth Zsuzsanna, regisztrációs szám:136104 |
| Könyvvizsgálat: Könyvvizsgáló: | Az NKft. beszámolóját könyvvizsgálat támasztja alá, Szabó Edit, kamarai eng.sz.: 001499 |
| Közhasznú tevékenység összes bevétele: | 92.500 E Ft |
| Számviteli törvény szerinti éves nettó árbevétel (2009.12.31) | 146.488 E Ft |
| A mérleg főösszeg 2009.12.31-én: | 70.977 E Ft |

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 224/2000. Kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságáról, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A társaság esetében jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, ill. ha a mérlegfőösszeg meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

A társaság esetében a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Tóth Zsuzsanna ügyvezető.

A Dombóvári Város – és Lakásgazdálkodási Kht-ba 2007.10.01-jén beolvadt a Dombóvári Jóléti Szolgáltató Kht. A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Kh. 2009. április 1. nappal a törvényi előírásoknak megfelelően átalakult nonprofit kft-vé.

1.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök értékelése

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

Immateriális javak:

Az immateriális javak között a vagyoni értékű jogokat (számítástechnikai szoftverek), szellemi termékeket tartja nyilván a vállalkozás, melyeket bekerülési értéken értékel.

Tárgyi eszközök:

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

A kisértékű tárgyi eszközök (50.000.- 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 50.000.- Ft bekerülési érték feletti tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke után értékcsökkenést kell elszámolni az amortizációs politikának megfelelően.

Ha a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke, akkor terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

A terven felüli értékcsökkenés visszaírható, ill. értékhelyesbítés mutatható ki, ha a befektetett eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket nettó értéken, azaz az értékcsökkenés levonásával kell a mérlegben szerepeltetni.

Befektetett pénzügyi eszközök:

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

Készletek:

A saját tulajdonú anyagkészleteket a társaság nem raktározza. A leltárkészlet tényleges bekerülési értéken (FIFO módszerrel) kiértékelt értéken szerepel a mérlegben.

A kész-, félkész és befejezetlen termelés (saját termelésű) készletek értékét előállítási költségen kell a mérlegben szerepeltetni. A vállalkozás az előállítási költséget a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron határozza meg.

Alvállalkozói teljesítményértékek:

A társaság tevékenységéhez külső alvállalkozókat vehet igénybe. Az alvállalkozói teljesítményeket számlázott, bekerülési értéken értékeli.

Az alvállalkozói teljesítményeket beszerzéskor azonnal ráfordításként számolja el. Év végén leltár alapján a kész-, félkész- és befejezetlen termékek értékében lévő alvállalkozói teljesítményeket vezeti az alvállalkozói teljesítmények készletszámlára.

Követelések:

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

A követeléseket a vevők által elismert értékben kell nyilvántartani.

A külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a társaság év közben a teljesítés napjára vonatkozó MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken tartja nyilván.

A mérlegben a külföldi vevőkkel szembeni követelések, ill. külföldi pénzürtékre szóló követelések a mérlegfordulónapra vonatkozó devizaárfolyamon átértékelésre kerülnek. A forintért vásárolt valutát, devizát a fizetett összegben kell a mérlegbe felvenni

A társaság devizaárfolyamként az MNB által meghirdetett devizavételi és deviza-eladási árfolyamának átlagát alkalmazza.

A társaság a devizás tételeket a fentiek szerint évvégén átértékeli, az összevont árfolyamkülönbséget (nyereség, veszteség) minden esetben, összegnagyságtól függetlenül elszámolja.

Pénzeszközök:

A társaság a házipénztárt és a bankszámlákat az általános előírásoknak megfelelően vezeti. Időszaki pénztárjelentést készít, melyet havonta zár le. A pénzeszközöket a társaság a pénztintézet 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 kerül 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.

Céltartalékok:

Céltartalékok a könyvekben nyilvántartott, - a céltartalék képzésre vonatkozó, a számviteli politikában meghatározott szabályok szerint képzett - értéken kerülnek a mérlegbe.

Kötelezettségek:

A társaság a kötelezettségeket minden esetben könyv szerinti értéken értékeli.

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket a társaság év közben a teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken tartja nyilván.

A mérlegben a külföldi szállítókkal szembeni kötelezettségek, ill. külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek a mérlegfordulónapra vonatkozó devizaárfolyamon átértékelésre kerülnek.

A társaság devizaárfolyamként az MNB által meghirdetett devizavételi és deviza-eladási árfolyamának átlagát alkalmazza.

A társaság a devizás tételeket a fentiek szerint évvégén átértékeli, az összevont árfolyamkülönbséget (nyereség, veszteség) minden esetben, összegnagyságtól függetlenül elszámolja.

A tulajdonosoktól kapott kölcsönöket az egyéb rövid lejáratú, illetve az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván 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. Változás 2008. január 1-jétől, hogy a vállalkozás – élve a számviteli törvény adta lehetőséggel – a fejlesztési célra adott támogatások időbeli elhatárolását nem a rendkívüli bevételekkel, hanem az egyéb bevételekkel szemben oldja fel. Ennek következtében az értékcsökkenés is és a bevétel is az üzemi tevékenység eredményében mutatható ki, amely hozzájárul az eredmény pontosabb kimutatásához.

2.) Amortizációs politika

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása negyedévente történik.

Az értékcsökkenés elszámolásának egysége: a nap.

Az értékcsökkenést az eszköz használatbavételének 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 az a bekerülési érték 10 %-a alatt marad.

Az értékcsökkenés 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.

3.) Az eszközök értékvesztése

Az eszközökre értékvesztést kell elszámolni, ha az eszköz mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan alacsonyabb az eszköz könyv szerinti értékénél.

Ezen tételeket megfelelően dokumentálni és az ügyvezetővel engedélyeztetni kell.

A követelésekre képzett értékvesztést a társaság 2006. január 1-től az alábbiak szerint számolja el:

| | |
|---------|---|
| 31-90 | napos késedelem esetén: az így meghatározott követelés 20%-a |
| 91-180 | napos késedelem esetén: az így meghatározott követelés 30%-a |
| 181-365 | napos késedelem esetén: az így meghatározott követelés 50%-a |
| 365 | napos késedelem felett: az így meghatározott követelés 70%-a, |

illetve továbbra is lehetséges a fentiektől függetlenül egyedileg, követelésenként meghatározott értékvesztést elszámolni.

4.) 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.

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 =

| | 2008.év | 2009.év |
|--|--|--|
| = $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$ | = $\frac{29\ 202}{66\ 863} \times 100 = 43,7 \%$ | = $\frac{27\ 285}{70\ 977} \times 100 = 38,4 \%$ |

A tartósan befektetett eszközök aránya 38,4 %, mely 5,3 %-kal csökkent a korábbi időszakhoz viszonyítva. A mutató értéke arról tájékoztat, hogy az összes eszköz aránya a tartósan lekötött, hosszú távú eszközök és a forgóeszközök között hogyan oszlik meg. A mutató értéke annál kedvezőbb, minél inkább a befektetett eszközök felé tolódik el ez az arány. Az előző évhez viszonyítva a befektetett eszközök állománya az eszközbeszerzés értékét meghaladó értékcsökkenés miatt, valamint a használhatatlan eszközök kiselejtezése, értékesítése miatt csökkent.

b.) Forgóeszközök aránya =

| | 2008.év | 2009.év |
|---|--|--|
| = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$ | = $\frac{37\ 228}{66\ 863} \times 100 = 55,7 \%$ | = $\frac{43\ 400}{70\ 977} \times 100 = 61,1 \%$ |

A forgóeszközök aránya 55,7 %-ról 61,1 %-ra, 5,4 %-kal növekedett. Az összes eszköz több mint felét teszik ki a forgóeszközök. A társaság szempontjából kedvezőbb lenne, ha a forgóeszközök kisebb arányt képviselnének az összes eszközértéken belül.

c.) Befektetett eszközök fedezettsége =

| | 2008.év | 2009.év |
|---|---|---|
| = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$ | = $\frac{4\ 908}{29\ 202} \times 100 = 16,8 \%$ | = $\frac{7\ 648}{27\ 285} \times 100 = 28,0 \%$ |

Az összes befektetett eszközt a saját tőke 28,0 %-ban finanszírozza, mely – a mutató egészét tekintve - azt jelenti, hogy a saját források nem fedik le a befektetett eszközöket. A mutató értéke a tárgyévben kedvezően alakult az NKft. szempontjából (+11,2 %-os növekedés), de még így is a vállalkozás alultőkésítettségét mutatja. A növekedés oka, hogy míg a befektetett eszközök 6,6 %-kal csökkentek, addig a tárgyévben elért nyereség miatt a saját tőke 55,8 %-kal növekedett.

d.) Eszközök fordulatszáma =

| | 2008.év | | 2009.év |
|---|------------------------------|--------|-------------------------------------|
| = $\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}}$ | = $\frac{162\,375}{66\,863}$ | = 2,43 | = $\frac{146\,488}{70\,977}$ = 2,06 |

A mutató értéke kedvező, mivel az összes eszköz kétször megtérült az árbevételben. 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) =

| | 2008.év | | 2009.év |
|--|---------------------------------------|---------|--|
| = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$ | = $\frac{4\,908}{66\,863} \times 100$ | = 7,3 % | = $\frac{7\,648}{70\,977} \times 100$ = 10,8 % |

A mutató a beszámolási időszak végén nem haladta meg az elvárható 50 %-os értéket. A vállalkozás eszközeit 10,8 %-ban finanszírozza a saját tőke, mely az előző időszakhoz viszonyítva 3,5 %-kal kedvezőbben alakult. A javulást az okozta, hogy míg a saját tőke 55,8 %-kal növekedett (tárgyévi nyereség), addig az összes forrás ennél kisebb mértékben 6,2 %-kal növekedett (ezt pedig elsősorban a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése okozta).

2.) A társaság pénzügyi-likviditási helyzete**a.) Rövid távú likviditás I. mutató =**

| | 2008.év | | 2009.év |
|--|--|----------|---|
| = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.ségek}}$ | = $\frac{37\,228}{43\,212} \times 100$ | = 86,2 % | = $\frac{43\,400}{48\,761} \times 100$ = 89,0 % |

A mutató értéke arról tájékoztat, hogy a tárgyévben a különböző likviditási fokozatú eszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket milyen mértékben fedezik. Ezen mutató értéke az üzleti szférában a 200 %-os értéknél kedvező. A Városgazdálkodásnál a mutató értéke az előző évekhez viszonyítva valamivel kedvezőbben alakult (+2,8 %), mivel a forgóeszközök vevőkövetelések miatti növekedése (+16,6 %) meghaladta a rövid lejáratú kötelezettségek növekedését (+12,8 %).

b.) Gyorsráta mutató =

| | 2008.év | | 2009.év |
|--|---------------------------------------|----------|---|
| = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.ségek}}$ | = $\frac{9\,261}{43\,212} \times 100$ | = 21,4 % | = $\frac{4\,358}{48\,761} \times 100$ = 8,9 % |

A teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Az előző időszakban a rövid lejáratú kötelezettségek 21,4 %-ára nyújtottak fedezetet a likvid pénzeszközök, míg a beszámolási időszakban 8,9 %-ára. A likviditási helyzet, (azonnali fizetőképesség) 12,5 %-kal tovább romlott.

c.) Hitelfedezettségi mutató =

| | 2008.év | 2009.év |
|---|--|--|
| = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lej.köt.ségek}}$ | = $\frac{25\,822}{43\,212} \times 100 = 59,8 \%$ | = $\frac{39\,042}{48\,761} \times 100 = 80,1 \%$ |

A társaságnál pillanatnyilag nem teljesül a hitelfedezettségi mutató minimálisan elvárható 100 %-os értéke. Az előző időszakhoz viszonyítva azonban 20,3 %-os, jelentős javulás mutatkozott. A mutató értéke arról tájékoztat, hogy az NKft. nagyobb összeggel (9.719 E Ft) tartozik a hitelezőinek, mint amekkora összeget követel a vele szembeni adósoktól.

3.) Eladósodottság jellemzése**Eladósodottság mértéke =**

| | 2008.év | 2009.év |
|--|---|--|
| = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$ | = $\frac{49\,272}{4\,908} \times 100 = 1003,9 \%$ | = $\frac{51\,708}{7\,648} \times 100 = 676,1 \%$ |

A mutató értéke sem az előző időszakban, sem pedig a tárgyidőszakban nem volt kedvező a társaság szempontjából, hiszen alatta maradt a nemzetközi gyakorlatban még elfogadott (megengedhető) 200-300 %-os értéknek, a tárgyidőszakban elért javulás ellenére. A mutató kedvező alakulását a kötelezettségek 4,9 %-os növekedésének és a saját tőke ennél nagyobb mértékű, 55,8 %-os növekedésének együttes hatása okozza. A kötelezettségek növekedését a rövid lejáratú kötelezettségek (szállítók) növekedése, a saját tőke növekedését a 2009. évi nyereség okozza.

4.) A társaság jövedelmi helyzete**a.) Árbevétel arányos üzemi eredmény =**

| | 2008.év | 2009.év |
|--|--|--|
| = $\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Árbev.+ bevételek}}$ | = $\frac{-1\,849}{182\,389} \times 100 = -1,0$ | = $\frac{4\,922}{168\,063} \times 100 = 2,9$ |

Az NKft. 100,- Ft árbevételére a tárgyévben 2,9 Ft nyereség jut, szemben az előző időszakai árbevétel arányos üzemi eredménnyel, mely 1,- Ft veszteség volt. A tárgyévi adat kedvező, hiszen az üzemi (azaz az alaptevékenységből) adódó gazdálkodás eredménye ebben az évben nyereség lett, az előző évi 1.849 E Ft veszteséggel szemben.

b.) Mérleg szerinti eredmény

Az előző és a beszámolási időszakban képződött eredménykategóriák:

| | 2006.év teljes év | 2007.év teljes év | 2008.év teljes év | 2009.év teljes év |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Üzemi eredmény | 2 959 E Ft | -5 955 E Ft | -1 849 E Ft | 4 922 E Ft |
| Pénzügyi műveletek eredménye | -314 E Ft | -392 E Ft | -1 220 E Ft | -1 901 E Ft |
| Szokásos vállalkozási eredmény | 2 645 E Ft | -6 347 E Ft | -3 069 E Ft | 3 021 E Ft |
| Rendkívüli eredmény | -44 E Ft | 4 828 E Ft | -357 E Ft | -150 E Ft |
| Adózás előtti eredmény | 2 601 E Ft | -1 519 E Ft | -3 426 E Ft | 2 871 E Ft |
| Adófizetési kötelezettség | 0 E Ft | 0 E Ft | 0 E Ft | 132 E Ft |
| Mérleg szerinti eredmény | 2 601 E Ft | -1 519 E Ft | -3 426 E Ft | 2 739 E Ft |

Az beszámolási időszakban 4.922 E Ft üzemi eredmény (nyereség) képződött. A pénzügyi műveletek 1.901 E Ft-os vesztesége (leginkább a hitelek kamata miatt) csökkentette ezen összeget, így a szokásos vállalkozási eredmény 3.021 E Ft nyereség lett.

Rendkívüli bevételt a vállalkozás 2009. évben nem mutatott ki, rendkívüli ráfordításként az NKft. 150 E Ft-ot számolt el, mint adott támogatást, így 150 E Ft a rendkívüli eredmény.

Ennek megfelelően a szokásos vállalkozási eredményt a 150 E Ft rendkívüli eredménnyel csökkentve az adózás előtti eredmény 2.871 E Ft lett, ezt 132 E Ft társasági adó fizetési kötelezettség terhelte, így a mérleg szerinti eredmény 2.739 E Ft.

c.) Közhasznú tevékenység eredménye

A 2009. évben a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevételei és költségei az alábbiak szerint alakultak.

| | Közhasznú tevékenység (E Ft) | Vállalkozási tevékenység (E Ft) | Összesen (E Ft) |
|---------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| Bevételek | 92 500 | 73 459 | 165 959 |
| Költségek | 90 905 | 72 183 | 163 088 |
| Adózás előtti eredmény | 1 595 | 1 276 | 2 871 |
| Adófizetési kötelezettség | 0 | 132 | 132 |
| Mérleg szerinti eredmény | 1 595 | 1 144 | 2 739 |

SPECIFIKUS RÉSZ

A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk bemutatása.

1.) A mérlegfordulónapon a tulajdonos (Önkormányzat) felé az NKft-nek az alábbi kötelezettségeiáltak fenn:

- kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból: 270 E Ft
- befolyt lakbérből önkormányzatot illető bevétel: 5.950 E Ft.

2.) A Jóléti Kht. beolvadása kapcsán a Városgazdálkodási Kht. átvállalt két hosszú lejáratú eszközvásárlási hitelt (Lombard Rt. 1.209 E Ft és 6.577 E Ft), egy éven belüli folyószámlahitelt (K&H Bank 3.721 E Ft) és az önként feltárt adókülönbözet részletfizetéssel törlesztendő hosszú lejáratú kötelezettségét (3938 E Ft). Az átvállalt hitelekből az eredetileg 1.209 E Ft értékű hitel 2009-ben lejárt. Az eredetileg a K&H Banknál fennálló 5.000 E Ft folyószámlahitelt a bank nem hosszabbította meg az évfordulókor, ezért a Völgység-Hegyhát Takarékszövetkezethél vett fel az Nkft. folyószámlahitelt 8.000 E Ft összegben.

A eszközvásárlási hitelek fedezete a vásárolt eszköz, a folyószámla-hitel fedezete az Nkft. Arany J. téri ingatlana.

Szintén gépjárművásárlással kapcsolatos, 5 éves futamidejű kölcsönfelvétel vált szükségessé 2008. évközben, melynek összege 1.500 E Ft. A hitelnek türelmi ideje nincs, futamideje 5 év, fedezete a gépjármű.

| Megnevezés | Budapest Autó (E Ft) | Lombard (HIT) (E Ft) | Lombard (PLA) (E Ft) | Völgység folyószla (E Ft) | APEH hátr. (E Ft) | Összesen (E Ft) |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Felvett hitel | 1 500 | 1 209 | 6 577 | 4 963 | 3 938 | 18 187 |
| Korábbi év(ek)ben visszafizetett | 86 | 745 | 1 665 | 0 | 1 221 | 3 717 |
| Tárgyévben befizetett tőkerész (ill.állom.vált) | 229 | 464 | 1 508 | 0 | 1 089 | 3 290 |
| Mérlegfordulónapon fennálló hitel | 1 185 | 0 | 3 404 | 4 963 | 1 628 | 11 180 |
| - ebből rövidlejáratú rész | 246 | 0 | 1 638 | 4 963 | 1 386 | 8 233 |
| - ebből hosszúlejáratú rész | 939 | 0 | 1 766 | 0 | 242 | 2 947 |

3.) Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értéke, értékcsökkenése és nettó értéke változásának bemutatása (92.§.(1) bek.). Minden eszközcsoportban lineáris az értékcsökkenési leírás módja. A beszámolási időszakban a terv szerinti értékcsökkenés összege 4.675 E Ft volt, a leselejtezett, használhatatlan tárgyi eszközökre elszámolt terven felüli leírás 290 E Ft értékben történt.

| | Megnevezés | Immateriális javak | | Tárgyi eszközök | | | Mind-összesen |
|------------|--|----------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|--------------|---------------|
| | | Vagyoni értékű jogok | Szellemi termékek | Ingatlanok | Műszaki és egyéb ber.,jmű | Beruházás | |
| 1. | Nyitó bruttó érték | 833 | 0 | 18 632 | 30 980 | 0 | 50 445 |
| 1/a. | Beolvadás átvett eszközei | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | + Vásárlás, létesítés | 0 | 0 | 422 | 1 509 | 3 067 | 4 998 |
| 3. | - Értékesítés | 0 | 0 | 0 | 394 | 0 | 394 |
| 4. | - Kiselejtezés, megsemmisülés | 0 | 0 | 0 | 1 493 | 0 | 1 493 |
| 5. | - Átsorolások | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 931 | 1 931 |
| 6. | Záró bruttó érték (1+2-3-4) | 833 | 0 | 19 054 | 30 602 | 1 136 | 51 625 |
| 7. | Nyitó értékcsökkenés | 811 | 0 | 2 498 | 17 934 | 0 | 21 243 |
| 7/a. | Beolvadás átvett eszközei écs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | +Tárgyévi tervszerinti écs. | 3 | 0 | 655 | 4 017 | 0 | 4 675 |
| 9. | - Ért.csökkenés kivezetés | 0 | 0 | 0 | 1 578 | 0 | 1 578 |
| 10. | Záró halmozott értékcsökkenés (7+8-9) | 814 | 0 | 3 153 | 20 373 | 0 | 24 340 |
| 11. | Nettó érték (6-10) | 19 | 0 | 15 901 | 10 229 | 1 136 | 27 285 |

4.) A társaság ügyvezetése egy ügyvezetőből áll. Az ügyvezető munkaviszonyban látja el ezen feladatát, és egyben ő a munkáltatói jogok gyakorlója is. (89.§. (4) d.). Az ügyvezető 2009. január 1-jétől 2009. december 31-ig:

Neve: Tóth Zsuzsanna

Lakcíme: 7200 Dombóvár, Gárdonyi G. u. 22.

A vezető tisztségviselő beszámolási időszaki járandósága: 3.600 E Ft volt.

Az ügyvezető és a FEB-tagok egyéb anyagi előnyben (előleg, kölcsön, annak kedvezményes kamata, természetbeni juttatások, stb.) nem részesültek. (89.§ (4) a.,b.)

5.) A foglalkoztatottak tárgyévi átlagos statisztikai létszáma: 57 fő. (91.§.)

A bérköltség a beszámolási időszakban 53.547 E Ft volt, melynek megoszlása állománycsoportonként:

| | Átl. stat. létszám (fő) | Bérköltség |
|-------------------------------|-------------------------|-------------|
| Főállású fizikai | 23 | 18.875 E Ft |
| Főállású szellemi | 6 | 10.550 E Ft |
| Részmunkaidős fizikai | 23 | 18.827 E Ft |
| Részmunkaidős szellemi | 5 | 5.007 E Ft |
| Egyéb állományba nem tartozók | ---- | |
| <u>Megbízási díjak</u> | ---- | 288 E Ft |
| Összesen: | 81 | 53.547 E Ft |

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 3.417 E Ft
(üzleti vendéglátás, betegszabadság idejére járó díjazás)

Bérfelrakatok: társ.biztosítási járulék: 16.357 E Ft

6.) A társaságnak a beszámolási időszakban csak belföldi, közhasznú és vállalkozási tevékenységből származó árbevétele keletkezett, export árbevétele nem:

| Bevételek Eredménykimutatás szerint | 2008.év | 2009.év |
|--|---------------------|---------------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele: | 162 375 E Ft | 146 488 E Ft |
| Export értékesítés nettó árbevétele: | 0 E Ft | 0 E Ft |
| Aktivált saját teljesítmények értéke: | 2 141 E Ft | -2 104 E Ft |
| Egyéb bevételek: | 20 002 E Ft | 21 564 E Ft |
| Pénzügyi műveletek bevételei: | 12 E Ft | 11 E Ft |
| Rendkívüli bevételek: | 0 E Ft | 0 E Ft |
| Tevékenység összes bevétele: | 184 530 E Ft | 165 959 E Ft |

| Bevételek Közhasznú eredménykimutatás sz. | 2008.év | 2009.év |
|--|---------------------|---------------------|
| Alapítótól közhasznú működésre kapott támogatás | 0 E Ft | 0 E Ft |
| Központi költségvetésből közh.műk.re kapott tám. | 17 144 E Ft | 20 123 E Ft |
| Helyi önkormányzattól közh.műk.re kapott tám. | 2 468 E Ft | 958 E Ft |
| Egyéb közhasznú célú működésre kapott támogatás | 0 E Ft | 0 E Ft |
| Pályázati úton nyert támogatás | 0 E Ft | 0 E Ft |
| Közhasznú tevékenységből származó bevétel | 90 571 E Ft | 70 924 E Ft |
| Tagdíjból származó bevétel | 0 E Ft | 0 E Ft |
| Egyéb bevétel | 388 E Ft | 495 E Ft |
| Összes közhasznú tevékenység bevétele | 110 571 E Ft | 92 500 E Ft |
| Vállalkozási tevékenység bevétele | 73 959 E Ft | 73 459 E Ft |
| Összes bevétel | 184 530 E Ft | 165 959 E Ft |

7.) Vevőkövetelések bemutatása

| Vevőkövetelések csoportonként és értékvezetés | 2008.év | 2009.év |
|--|--------------------|--------------------|
| Nem lakáscélú bérlők | 960 E Ft | 897 E Ft |
| Lakásbérlők | 12 319 E Ft | 15 088 E Ft |
| Egyéb vevők | 19 231 E Ft | 32 305 E Ft |
| Vevőkövetelések értékvesztés nélkül | 32 510 E Ft | 48 290 E Ft |
| Elszámolt értékvesztés összesen | -6 807 E Ft | -9 327 E Ft |
| Vevőkövetelések összesen | 25 703 E Ft | 38 963 E Ft |

8.) Az elszámolt értékvesztés tárgyévi állományának, változásának bemutatása

| Sor-sz. | Késedelmes napok száma (korcsoportok) | Korcsoport összege (Ft) | | Értékvesztés mértéke | Értékvesztés összege (Ft) | E Ft-ban |
|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---|----------------------|---------------------------|-------------|
| 1.) | 31-90. | 4 300 552 | x | 20%= | 860 104 | |
| 2.) | 91-180. | 3 707 145 | x | 30%= | 1 112 144 | |
| 3.) | 181-365. | 3 330 434 | x | 50%= | 1 665 217 | |
| 4.) | 365 felett | 8 129 312 | x | 70%= | 5 690 518 | |
| ÖSSZESEN: | | | | | 9 327 983 | 9327 |
| Előző évi összes: | | | | | 6 807 487 | 6807 |
| Tárgyévi növekmény: | | | | | 2 520 496 | 2520 |

9.) Időbeli elhatárolásokból a fejlesztési célra kapott támogatások Jóléti Kht-tól átvett összegének bemutatása, mely a tárgyévben az értékcsökkenéssel és tárgyévi felhasználással azonos összegben került csökkentésre:

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Nyitó egyenleg 2009.01.01-jén: | 11.983 E Ft |
| Tárgyévi időbeli elhatárolás: | 0 E Ft |
| <u>Tárgyévben elszámolt összeg</u> | <u>- 1.089 E Ft</u> |
| Záró egyenleg 2009.12.31-én: | 10.894 E Ft |

10.) A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Kht. eredménytartalékának megbontása adómentesen és adóköteles képzett részekre. Az összeg tartalmazza a Jóléti Kht. beolvadása kapcsán átvett eredménytartalékot is

| Év | Adómentes képződött eredménytartalék (E Ft) | Adóköteles képződött eredménytartalék (E Ft) | Összes eredménytartalék (E Ft) |
|-----------------|---|--|--------------------------------|
| 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 |
| Összesen | -11 591 | -1 927 | -13 518 |

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 (89.§.(1)-(3)bek.)

2.) A társaság nem rendelkezik környezet védelmét közvetlenül szolgáló berendezésekkel, mivel az alkalmazott technológiák nem környezetszennyezőek (94.§.(1)bek).

3.) Az üzleti évben nem keletkezett a társaságnál környezetvédelmi garanciális kötelezettség. (94.§.(3)bek). Környezetvédelmi károk, kötelezettségek a jelen megítélés alapján nem várhatóak és jelenleg nem számszerűsíthetők. (94.§.(2) bek.)

4.) A társaságnál a beszámolási időszakban veszélyes hulladék nem képződött. (94.§.(2) bek.).

5.) A társaság a beszámolási időszakkal kapcsolatban nem számolt el értékvesztést a befektetett pénzügyi eszközök, a készletek és a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok körében. Értékvesztés elszámolása csak a követelésekkel kapcsolatban történt (92.§.(3) bek.).

| | |
|-----------------------------|-------------|
| Nyitó állomány | 6.807 E Ft |
| Értékvesztés visszaírása | 0 E Ft |
| Tárgyévi értékvesztés | +2.520 E Ft |
| Értékvesztés záró állománya | 9.327 E Ft |

6.) A társaság nem tervez 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. (93.§.(4). bek.)

* * * * *

A Dombóvári
Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.
2009. évi
közhasznúsági jelentése

Dombóvár, 2010. május 12.

Pécsi József
ügyvezető

A jelentés tartalomjegyzéke:

- 1.) 2009. évi számviteli beszámoló
- 2.) Költségvetési támogatás felhasználása
- 3.) Vagyon felhasználásról kimutatás
- 4.) Cél szerinti juttatások kimutatása
- 5.) Kapott támogatások kimutatása
- 6.) A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások kimutatása
- 7.) A 2009. évi közhasznú tevékenységről szóló beszámoló

Közhasznúsági beszámoló:

- 1.) Számviteli beszámoló: A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített beszámolója mellékletként csatolva, melynek részei:
 - Számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámoló
 - Közhasznú beszámoló eredménykimutatása
 - Közhasznú beszámoló kiegészítő melléklete.
- 2.) Költségvetési támogatás felhasználása: Az NKft. 2009. évben közvetlen (normatív) állami támogatásban nem részesült, a Munkaügyi Központtól közhasznú munkavállalók és megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására kapott 20.123 E Ft-ot annak célja szerint felhasználta.
- 3.) Vagyon felhasználása: A kettős könyvvitel szerint kimutatott vagyon (mérlegfőösszeg) 70.977 E Ft, az előző évi záróértékhez (66.863 E Ft) viszonyítva 4.114 E Ft-tal növekedett, ezen belül a saját tőke 4.908 E Ft-ról a tárgyévi nyereséggel (2.739 E Ft) 7.648 E Ft-ra növekedett, így a 2009. évi vagyonváltozás az alábbiak szerint alakult:

| | mérlegfőösszeg | saját tőke |
|------------------------------------|----------------|-------------|
| 2008. évi záró/2009. évi nyitó: | 66.863 E Ft | 4.908 E Ft |
| 2009. évi mérleg szerinti eredmény | | 2.739 E Ft |
| 2009. évi záró állomány: | 70.977 E Ft | 7.648 E Ft. |

A saját tőke az alapításkori induló tőkét (3.000 E Ft), 4.648 E Ft-tal haladja meg.

- 4.) Cél szerinti juttatások kimutatása: A Városgazdálkodási NKft. 2009. évben az alábbi céltámogatásban részesült.
 - Közhasznú és rehabilitációs foglalkoztatásra
 - TM Munkaügyi Központtól: 20.123 E Ft
 - Dombóvár Város Önkormányzatától:
 - eszközbeszerzésre, lakásfelújításra időbeli elhatárolásból 2.310 EFt
 - korábbi évek támogatásainak időbeli elhatárolásából 652 EFt

- ezt csökkenti a következő időszakot érintő
elszámolások, időbeli elhatárolások össz.: - 2.004 E Ft
Önkormányzattól támogatás összesen: 958 E Ft

A fenti összegeket az NKft. a fenti célokra a tárgyévben (az időbeli elhatárolások, ill. a következő időszaki elszámolási kötelezettség, 730 E Ft kivételével) maradéktalanul felhasználta.

| | |
|--|--------------------|
| 5.) Kapott összes támogatás az alábbiak szerint alakult: | |
| Alapítótól: | 0 E Ft |
| Központi költségvetésből: | |
| - Munkaügyi Központ, HEFOP támogatás: | 20.123 E Ft |
| - SZJA 1% | 0 E Ft |
| Helyi önkormányzattól: | |
| - Dombóvár Város Önkormányzat támogatása: | 958 E Ft |
| Pályázati úton nyert támogatás: | |
| - nem volt | 0 E Ft |
| Egyéb támogatás | |
| - nem volt | 0 E Ft |
| TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN: | 21.081 E Ft |

6.) A Vezetőknek nyújtott juttatások: A Városgazdálkodási NKft. vezető tisztségviselője Tóth Zsuzsanna ügyvezető, ill. három fő felügyelő bizottsági tag. Az ügyvezető a Dombóvár Város Képviselőtestülete által meghatározott munkabérben részesült, a felügyelő bizottsági tagok sem pénzbeli, sem természetbeni juttatásban nem részesültek.

7.) A 2009. évben végzett közhasznú tevékenység.
A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási NKft. az alapító okiratában meghatározott közhasznú tevékenységeket végzi. Éves szakmai beszámolóját Dombóvár Város Képviselő testülete hagyja jóvá. A 2009. évről szóló szakmai beszámoló mellékletként csatolva.

* * * * *

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a **Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.**

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

**2009. december 31-i, közhasznú egyszerűsített éves beszámolójáról
az alapító: a Dombóvár Város Önkormányzata, mint egyedüli tag részére**

Elvégeztem a **Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.** (továbbiakban: NKft.) 2009. december 31-i fordulónapra elkészített pénzügyi kimutatásainak, valamint a közhasznúsági jelentésének a könyvvizsgálatát. A pénzügyi kimutatások tartalmazzák a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló részeként:

- a mérleget, amely a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló-készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 224/2000. (XII. 19.) Kormányrendelet (továbbiakban: Kr.) 4. sz. melléklete szerint készült, az eszközök és források egyező végösszegét 70 977 e Ft összegben mutatja, valamint
- az eredmény-kimutatást, amely a Kr. 6. sz. melléklete szerint a tárgyévi, mérleg szerinti /adózás utáni/ eredményt 2 739 e Ft összegben (nyereség) állapítja meg. A közhasznú eredmény-kimutatás az adózás előtti eredményből / 2 871 e Ft/, 1 595 e Ft közhasznú, és 1 276 e Ft vállalkozási eredményt állapít meg
- ellenőriztem továbbá a közhasznúsági jelentésnek a közhasznú szervezetekről szóló, többször módosított 1997. évi CLVI. törvény 19. § (3) bek. szerinti adattartalmának és a számszaki beszámoló adatainak összhangját.

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben és a már hivatkozott Kormányrendeletben foglaltakkal, a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban lévő, a gazdálkodásról valós képet mutató elkészítése az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja a lényeges hibás állításoktól mentes, a jogszabályoknak és a NKft. számviteli politikájának megfelelő beszámoló elkészítését.

A könyvvizsgáló feladata és felelőssége a beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a beszámoló részeinek egymásközi, illetve a beszámoló és a közhasznúsági jelentés közti összhang minősítése.

A 2009. évi beszámoló könyvvizsgálatát a magyar Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó törvények alapján hajtottam végre. A vizsgálat tervezése és elvégzése során elegendő és megfelelő bizonyítékot szereztem arról, hogy a NKft. 2009. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolója nem tartalmaz lényeges hibás állításokat, és tartalmazza mindazon számszaki és szöveges információkat, amelyek a valós összkép kialakításához szükségesek.

Az elvégzett könyvvizsgálat során olyan eljárásokat alkalmaztam, amelyek véleményem szerint szükségesek és megfelelőek a valós összkép megítéléséhez, az akár csalásból, akár tévedésből eredő lényeges hibás állítások kockázatának felmérésére. A könyvvizsgálat magában foglalta az alkalmazott számviteli alapelvek, a vezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a beszámoló számszaki adatai szöveges értékelésének a véleményezését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok és a felülvizsgálat tapasztalatai megfelelő és elegendő alapot nyújtanak a hitelesítő könyvvizsgálói záradék megadásához.

A könyvvizsgálat során a NKft. 2009. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elveknek megfelelően készítették el.

Véleményem szerint a beszámoló a NKft. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A közhasznúsági jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Kaposvár, 2010. május 11.

Szabó Edit
kamarai tag könyvvizsgáló

**A független könyvvizsgálói jelentés részletes kifejtése
a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosa
részére**

Folyamatos megbízásuk alapján felülvizsgáltam a Dombóvári Város és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft (továbbiakban: NKft.) 2009. évi, közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, melynek készítésére a számviteli törvény szerint egyes egyéb szervezetek beszámoló-készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 224/2000. (XII. 19.) sz. Kormányrendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 7. § (4) bekezdése kötelezi a NKft-t.

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a Kormányrendelet 4. sz. melléklete szerinti mérlegből, a 6. sz. melléklete szerinti eredmény-kimutatásból, közhasznú eredmény-kimutatásból, valamint tájékoztató adatokat tartalmazó Kiegészítő mellékletből áll.

A közhasznú szervezetekről szóló, többször módosított 1997. évi CLVI. törvény 19. § (1) bek. alapján a Kht. köteles az éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági jelentést készíteni, melynek tartalmát az ugyanezen § (3) bekezdése írja elő.

A fentiekben részletezett pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatát a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok alapján hajtottam végre. A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy:

- ◆ a NKft. beszámolójának adatai a valóságos jövedelmi, vagyoni, pénzügyi helyzetet tükrözik-e,
- ◆ a beszámoló megfelel-e a vonatkozó (fentiekben részletezett) jogszabályi előírásoknak, a NKft. alapító okiratának,
- ◆ a beszámoló közzététele esetén a valóságnak megfelelően informálja-e a közélet szereplőit a NKft. tevékenységéről,
- ◆ továbbá a számviteli beszámoló és a közhasznúsági jelentés adatai egymással összhangban vannak-e.

A könyvvizsgálat első fázisában elvégeztem a standardok szerint kötelező kockázatbecslést – az eredendő kockázatot (ami az üzletmenet stabilitását jelzi) elfogadható szintűnek minősítettem.

A gazdálkodó tevékenységének összetettsége, szervezettsége, a feladat és a hozzárendelt pénzügyi- és humán erőforrások összhangja esetenként kritikus, de még kezelhető szinten mozgott.

A feszes pénzügyi lehetőségek között a pontos, ütemezett, takarékos felhasználások révén, a mindennapi problémákon sikerült úrrá lennie a NKft-nak.

Az ellenőrzési kockázatot alacsony szintűnek értékeltem, mert a gazdasági és ügyviteli munka jól szervezett, a vezetői ellenőrzés szoros és hatékony.

A NKft. nem rendelkezik „virtuális” vagyonelemekkel, piaci megítéléstől függő pénzügyi csomagokkal, eszközei fizikai számbavétellel ellenőrizhetően léteznek, azok bekerülési értéke ténylegesen teljesített ellenérték

A NKft . adatfeldolgozása jól szervezett, szakmailag jó színvonalú programokkal dolgozik.

I. A számviteli rendszer vizsgálati tapasztalatai

A NKft. a számviteli rendszerét a jogszabályok és a tulajdonos igényének megfelelően alakította ki.

A tulajdonos igényét elégítette ki azzal a könyvviteli megoldással, hogy a vevők egyedi kartonjai a tevékenységet a NKft. alakulása előtt végző szervezeteknél kimutatott egyenlegeket is mutatják, így lehetővé teszik a bérleti jogviszonyok teljes körű áttekintését.

A számviteli rendszer zárt, a pénzügyi rendszer a kontroll mechanizmusok miatt megbízható.

A bizonylati rend jól szervezett, szabályszerű, a bizonylati fegyelem kielégítő. A befogadott és a kibocsátott bizonylatok a jogszabályi előírások alaki, tartalmi követelményeinek megfelelnek.

Az analitikák, a főkönyv és a beszámoló adatai egymással összhangban vannak. A számviteli alapelvek – a teljesség, a valódiság, a következetesség, az óvatosság elve megfelelően érvényesül a NKft. könyvvezetésében és a beszámolóban.

A vállalkozás folytatásának elve az eredményes gazdálkodás következtében érvényesül, annak ellenére ,hogy a saját tőke még mindig a jegyzett tőke szintje alatt van.

II. A könyvviteli zárlat ellenőrzésének tapasztalatai

A NKft. 2009. évi működésének adatai a folyamatos könyvelés során rögzítésre kerültek. A folyamatos könyvelés helyességének ellenőrzése során a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közti egyezőséget vizsgáltam szűrőpróbaszerűen. Eltérést nem állapítottam meg.

A könyvviteli zárlat ellenőrzése érdekében vizsgáltam az amortizáció elszámolását. Véleményem szerint annak elszámolása teljes körűen megtörtént. Az egyösszegben elszámolható értékcsökkenés összegét 50 e Ft- ban szabályozta a NKft, ennek a 100 e Ft-ra való felemelését lehetővé teszi a jogszabály.

A hosszú lejáratú kötelezettségek tárgyévét követő évi törlesztő részének rövid lejáratú kötelezettségek közé való átvezetését elvégezte a cég.

Az értékvesztés-elszámolása megtörtént, a követelések minősítése alapján, a számviteli politikának megfelelően. A behajthatatlan követeléseket a mérlegből kiszűrték, nyilvántartása a „0”-s számlaosztályban megtalálható.

Az időbeli elhatárolások indokoltságát megalapozottnak tartom.

A beszámoló tételei leltárral alátámasztottak. A tárgyi eszközök a valóságban meglévők. A követelések ügyfelekkel való egyeztetésére nagy gondot fordított a cég.

A pénzeszközök állománya banki bizonylattal , és pénztár jelentéssel alátámasztott.

A források leltározása teljes körűen, egyeztetéssel megtörtént

III. A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezése

A mérleg az eszközök források végösszegét 70 977 e Ft összegben mutatja.

Az eszközök 38,4 %-a befektetett eszköz, többnyire műszaki berendezés, gép. A tevékenység folytatásához változatlanul nem használja beolvadás során átvett Arany téri ingatlant, annak az amortizációja indokolatlanul terheli a NKft-t.

Az önkormányzat lakásain végzett felújítások a továbbra is a NKft. könyveiben szerepelnek, ezek kivezetése az egységes vagyonskimutatás érdekében megoldandó feladat.

A forgóeszközök között a közvetített szolgáltatások továbbszámlázása 2009 év végén maradéktalanul megtörtént.

A követelések állománya 51,2 %-kal, jelentősen nőtt, 39 042 e Ft. A követelés behajtás hatékonyságát tulajdonos önkormányzattal összehangoltan célszerű növelni.

A pénzeszközök állománya a számlavezető bank nyilvántartásával és a pénztárjelentés adatával egyező (4 358 e Ft).

Az aktív időbeli elhatárolások a tárgyidőszakra járó, de csak a mérleg fordulónapja után esedékes árbevételeket tartalmazzák (292 e Ft).

A jegyzett tőke kimutatása az alapító okirattal egyezően 10.100 eFt.

Az eredménytartalék a Jóléti Kht. beolvadása után lett negatív. Évenkénti alakulását az alábbiak mutatják:

| | |
|---------------------------------|--------------------|
| 2005. | 392 eFt |
| 2006. | 2.601 eFt |
| 2007. Jóléti eredménytartaléka: | - 11.567 eFt |
| 2007. beolvadás utáni: | - 8.574 eFt |
| 2008-ban képződött: | <u>- 1.519 eFt</u> |
| 2008 év összesen: | - 10.093 e Ft |
| 2009 év: | - 13 518 e Ft |

Gyakorlatilag a jegyzett tőkét a negatív eredménytartalék lenullázta.

Az alapító 2007. évi pótbefizetése – amit a Kht. a lekötött tartalékban mutat ki (8.327 eFt), és a 2009. év során realizált eredmény együtt már meghaladja a jegyzett tőke összegét. A negatív eredménytartalék „ledolgozása” az elkövetkező évek nagy feladata lesz.

A NKft. saját tőkéje mindössze 10,8 %-ban finanszírozza az eszközállományt, ez az arány a bázisévhez viszonyítva javult.

A kötelezettségek állománya a pénzügyi lehetőségek függvényében nem teljes egészében fizetési határidőn belüli.

A passzív időbeli elhatárolások olyan fejlesztési célra kapott támogatások bevételeit tartalmazzák, melyeket a tárgyidőszakot követő költségekkel szemben kell elszámolni (11 621 e Ft).

Fentiek alapján a NKft. 2009. évi mérlegét az alábbi fő mérlegsorokkal hitelesítem:

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| A. Befektetett eszközök | 27.285 e Ft |
| B. Forgóeszközök | 43.400 e Ft |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | <u>292 e Ft</u> |
| <u>Eszközök összesen</u> | <u>70 977 e Ft</u> |
| D. Saját tőke | 7 648 e Ft |
| E. Kötelezettségek | 51.708 e Ft |
| F. Passzív időbeli elhatárolások | <u>11.621 e Ft</u> |
| <u>Források összesen</u> | <u>70 977 e Ft</u> |

Az NKft. eredmény-kimutatása a valóságnak megfelelően informál a 2009. évben realizált hozamokról és ráfordításokról:

| | |
|--------------------|-------------------------------------|
| 146.488 e Ft | árbevétel |
| - 2.104 e Ft | aktivált saját teljesítmény |
| <u>21.575 e Ft</u> | egyéb és pénzügyi bevétel, összesen |
| 165.959 e Ft | hozamról, amelyet összesen |
| 162.938 e Ft | ráfordítás terhel. |

A két tétel különbségéből adódik a cég szokásos eredménye, ami 3021 e Ft.

A 2009. évi hozamok jelentősen alatta maradtak az előző évinek, viszont a cég örvendetes módon nyereséget tudott realizálni.

A fentiek alapján az NKft. 2009. évi eredmény-kimutatását a következő fő összegekkel hitelesnek minősítem:

| | |
|----------------------------------|--------------|
| - értékesítés nettó árbevétele | 146.488 e Ft |
| - üzemi tevékenység eredménye | 4.922 e Ft |
| - szokásos vállalkozási eredmény | 3.021 e Ft |
| - mérleg szerinti eredmény | 2.739 e Ft |

A Kiegészítő melléklet a számviteli törvény szerinti számszaki és szöveges információkat tartalmazza, a beszámoló mérleg és eredmény-kimutatásával összhangban.

A közhasznú eredmény-kimutatás a számviteli beszámoló adatállományára épülve

| | |
|---|------------------|
| - a közhasznú tevékenység bevételeit | 92.500 e Ft-ban, |
| - „ „ eredményét | 1 595 e Ft-ban, |
| - a vállalkozási tevékenység árbevételeit | 73.459 e Ft-ban, |
| - „ „ eredményét | 1.276 e Ft-ban |

állapítja meg az árbevételarányos költségmegoszlás alapján.

A közhasznúsági jelentés a közhasznú szervezetekről szóló, többször módosított 1997. évi CLVI. tv. 19. § (3) bekezdésében foglaltakkal és az NKft. beszámolójával összhangban van.

Fentiek alapján az NKft. 2009. évi beszámolójában foglaltakkal lényegében egyetértek, ezért azt hitelesítő záradékkal láttam el.

Kaposvár, 2010. május 11.

Szabó Edit
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK sz.: 001499
Kaposvár, Fő u. 7. I/103.

A DOMBÓVÁRI
VÁROS- ÉS LAKÁSGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT.

2010. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSE

Dombóvár, 2010. március 10.

Pécsi József
ügyvezető

Bevezetés

A költségvetés teljesítmény-szempléletben (nem pénzforgalmi szempléletben) készült, így a tárgyévi elszámolandó bevételeket és a költségeket felmerülésük ideje alapján, és nem pénzügyi teljesítésük szerint tartalmazza.

| Bevételek | E Ft-ban | Összesen |
|---|----------|----------------|
| Lakbér bevételek (szociális és piaci alapú bérlakások) | 22 512 | |
| Lakbér bevételek (támogatásból épült bérlakások) | 6 605 | |
| Nem lakás célú helységek bérleti díja | 7 200 | |
| Támogatott lakások lakbérének 5 %-a | 330 | |
| Nem lakás célú helységek 50 % bérleti díjának 5%-a | 360 | |
| Egyéb ingatlankezelési szolg.bevétele | 2 870 | |
| Városüzemeltetés bevétele szerződés szerint | 23 940 | |
| Saját bevételek egyedi megállapodások szerint | 35 155 | |
| Reklámkihelyezés bevétele | 200 | |
| Továbbszámlázott szolgáltatások bevételei | 8 000 | |
| Rehabilitációs foglalkoztatás támogatása (24 fő, 12 hó) | 20 560 | |
| Közhasznú foglk. Munkaügyi Központ támogatása | 0 | |
| Közcélú foglalkoztatás szerződés szerinti támogatása (155 fő; 6,5 hó) | 126 452 | |
| Szociális Lakásalap feladat ellátására költségtérítés | 300 | |
| Banki kamatbevétel | 11 | |
| Egyéb támogatások (adományok) | 0 | |
| Bevételek összesen: | 0 | 254 495 |

| Kiadások | E Ft-ban | Összesen |
|--|----------------|----------------|
| Bérek, járulékok és egyéb személyi jellegű kiadások | | |
| Ügyvezető bére | 3 600 | |
| Ügyvezető járulékai | 972 | |
| Állandó, főfoglalkozású munkatársak bére (18 fő) | 19 332 | |
| Állandó, főfoglalkozású munkatársak járulékai | 5 220 | |
| Rehabilitációs foglalkoztatottak bére (24 fő, 12 hó) | 20 460 | |
| Rehabilitációs foglalkoztatottak járuléka (24 fő, 12 hó) | 5 524 | |
| Közcélú foglalkoztatottak bére | 109 773 | |
| Közcélú foglalkoztatottak járulékai | 14 819 | |
| Közhasznú foglalkoztatottak bére | 0 | |
| Közhasznú foglalkoztatottak járulékai | 0 | |
| Munkabajárás költségtérítése és étkezési hozzájárulás | 3 350 | |
| Betegszabdság és tápénzhozzájárulás | 1 300 | |
| Egyéb személyi jellegű kiadás | 700 | |
| Bérek és járulékok összesen | 185 050 | |
| Anyagköltségek, vásárolt szolgáltatások | | |
| Támogatott lakások befolyt lakbérének átutalása Dvári Önkorm.hoz | 6 000 | |
| Bérlemények befolyt bérleti díja 50%-ának átutalása Dvári Önk.hoz | 3 600 | |
| Dvár Város Önk. által adott támogatásra elszámolt eszközbeszerzések | 730 | |
| Építőanyagok, víz-, fűtésszerelés és javítás anyagköltsége (lakásokhoz) | 1 000 | |
| Szerződésben vállalt feladatok építési, szerelési anyagköltsége, alvállalkoz | 15 500 | |
| Üzemanyag (szállítási feladatokhoz) | 3 500 | |
| Munkaruha, védőruha | 800 | |
| Szerszámok | 150 | |
| Karbantartási anyagok | 800 | |
| Irodaszer, nyomtatvány | 415 | |
| Áramdíj, vízdíj | 2 500 | |
| Tisztítószer, egyéb anyagköltség | 500 | |
| Belföldi kiküldetés (gépjármű költségtérítés) | 900 | |
| Bérelt gépjárművek, speciális munkaeszközök bérleti díja | 1 600 | |
| Javítási, karbantartási szolgáltatások munkadíja | 6 000 | |
| Szakkönyv, közlöny, folyóirat | 100 | |
| Posta, telefon, internet | 900 | |
| Könyvizsgálat, ügyvéd | 1 100 | |
| Oktatás, továbbképzés | 50 | |
| Fűtési díjak | 1 500 | |
| Üzemorvos, munkabiztonsági szolgáltatás | 300 | |
| Önkormányzati lakások közös költsége | 500 | |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás (pl. biztonsági szolgáltatás) | 1 300 | |
| Bankköltség, biztosítási díj, hatósági díjak | 1 700 | |
| Továbbszámlázott szolgáltatások ráfordításai | 8 000 | |
| Értékcsökkenés | 4 600 | |
| Banki kamatok | 1 600 | |
| Egyéb ráfordítások | 800 | |
| Értékvesztések | 2 000 | |
| Anyagköltségek, szolgáltatások összesen | 68 445 | |
| Kiadások összesen: | | 253 495 |
| Eredmény: | | 1 000 |

**A Dombóvári
Város- és Lakásgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

2010. ÉVI ÜZLETI TERVE

Tartalma:

- A Nonprofit Kft. cél szerinti tevékenységének bemutatása
- 2010. évi üzleti tervek

Dombóvár, 2010. március 10.

Pécsi József
ügyvezető

A Nonprofit Kft. cél szerinti tevékenységének bemutatása

A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft. alapító okirata szerinti alapvető célja Dombóvár város lakásgazdálkodásának minél magasabb szinten történő művelése, 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 végrehajtásával végzi tevékenységét.

A Nonprofit Kft. feladatai a következők:

1. Városüzemeltetési feladatok ellátása:

- Vállalkozókhöz nem tartozó közterületeken parlagfű irtása, gazos területek rendbetétele, kaszálása.
- Közúthoz tartozó műtárgyak, tartozékok, korlátok állapotmérése, karbantartása.
- Buszmegállók festése, javítása, karbantartása.
- Játzóterek állapotának figyelemmel kísérése, a szükséges javítási munkák elvégzése.
- Gyepmesteri feladatok ellátása.
- Ünnepekre Dombóvár város területén zászlók kihelyezése.
- Városi hirdetőtáblák javítása, festése.
- Városi hirdetőtáblákra reklámkihelyezés.
- Közlekedési táblák állapotának folyamatos figyelemmel kísérése, helyreállítása, pótlása, kihelyezése.
- Téli időszakban kézi hó eltakarítás, síkosság-mentesítés a vállalkozókhöz nem tartozó területeken.
- Hunyadi téri nyilvános WC kezelése.
- Hunyadi téri buszmegálló váróterem takarítása.
- Köztéri szobrok állagmegóvása a téli időszakban.
- Díszkivilágítások reflektorainak tisztántartása.
- Sportpályák karbantartása
- Szőlőhegy, Gunaras, Szarvasd, – Mászlony – Szilfás puszták gondnoki feladatainak ellátása.
- Egyéb, eseti megrendelés alapján elvégzendő feladat (járdajavítás, sövénynyírás, szeméttárolók kihelyezése, szállítási feladatok, padkanyesés, gallyazások, fakivágások)

2. Az Önkormányzati bérlakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségek gazdálkodási feladatai:

- A város épített környezetének folyamatos állagmegóvása, különös tekintettel az Önkormányzati tulajdonban lévő bérlakások, bérlemények külső és belső felújítására.
- Közreműködés Dombóvári Város Önkormányzatával a kisebb-nagyobb projektekhez kapcsolódó felújításokban.
- Minden igényt kielégítő katalógus készítése az Önkormányzati tulajdonú bérlakások, bérlemények jelenlegi állapotáról.
- Ütemterv készítése a felújítási munkákról, meghatározva a rövid-, közép- és hosszú távú programokat, figyelembe véve a lakások műszaki állapotát, a tárgyévi támogatásokat, a várható pályázati lehetőségeket, a nemzeti lakásprogram célkitűzéseit valamint Dombóvári Város Önkormányzatának programjait, felújítási terveit.

3. Szociális foglalkoztatás:

- Közreműködés a közcélú munkavállalók foglalkoztatásában.
- Közreműködés a Munkaügyi Központ támogatásával megvalósuló közhasznú munkavégzés lebonyolításában.
- Közreműködés más szervezetekkel a közmunkaprogramok végrehajtásában.
- A közérdekű munkavégzésre kötelezett személyek foglalkoztatása.

4. Megváltozott munkaképességű munkavállalók szociális foglalkoztatása:

- Rehabilitációs akkreditációs tanúsítványunk segítségével megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása a Munkaügyi Központ támogatásával.

5. Szociális Lakásalap Alapítvány adminisztrációs és gazdasági háttérének biztosítása

- Munkatársak és irodai feltételek biztosítása a Szociális Lakásalap Alapítvány adminisztrációs feladatainak megkönnyítése érdekében.

6. Térségi Szociális Módszertani Foglalkoztató Központ más intézményekkel közös használatban lévő épületének fenntartási, gazdálkodási feladatai

- Az épületben működő öt intézmény, illetve szervezet részére konzorciumi megállapodás alapján ingatlankezelési, adminisztrációs feladatok elvégzése.

7. Egyéb olyan feladatok, melyeket Dombóvár Város Önkormányzata a Dombóvári- Város és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft. hatáskörébe utal

- Eseti megrendelések, illetve vállalkozási szerződések alapján a feladat-ellátási szerződéseken felüli projektek teljesítése.

A Nonprofit Kft. gazdálkodása

A fenti programok megvalósítása érdekében a Dombóvári- Város és Lakásgazdálkodási 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.

A gazdálkodás eredményessége érdekében az Önkormányzattal kötött feladat-ellátási szerződéseken és eseti megrendeléseken felül a Nonprofit Kft. - az alaptevékenységet nem veszélyeztető módon - más gazdálkodókkal, vállalkozókkal és magánszemélyekkel is köt szerződéseket, melyekből származó bevétel kiegészíti a fenti bevételeket. A legjelentősebb szerződés a közbeszerzési eljárás lefolytatása után több partnerrel együtt megkötött parkkarbantartási konzorciumi megállapodás.

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

A lakásgazdálkodás területén alapvetően megváltozott munkaképességű munkavállalók, illetve szociális foglalkoztatottak alkalmazásával végzünk felújítási, karbantartási, hibaelhárítási feladatokat. Az adminisztrációs tevékenységet állandó alkalmazottakkal látjuk el, akik között szintén vannak megváltozott munkaképességű munkavállalók. A lakásgazdálkodás során felmerülő nagyobb volumenű, nagyobb szakértelmet, illetve speciális felszerelést igénylő feladatokat vállalkozók bevonásával végezzük. A lakás-felújítási programot a tulajdonos Dombóvári Város Önkormányzatával egyeztetett módon határozzuk meg, erősítve egyes Önkormányzati projektek megvalósulását.

A Nonprofit Kft. az életben lévő szerződéseit, valamint várható megrendeléseit és terveit alapján készítette el 2010. évi költségvetését.

A Nonprofit Kft. 2010. évi tervei

1. Városüzemeltetési feladatok:

- A feladat-ellátási szerződés maradéktalan végrehajtása. A Kft. ebből a tevékenységéből 23.940 E Ft bevételt tervez.
- Önkormányzattal megkötött, illetve várható megrendelések, valamint vállalkozási szerződések alapján 20.000 E Ft tervezhető.

Kiemelt feladatok:

- A dombóvári Népköztársaság útja csomópontjainak fizikai akadálymentesítése. (4.955 E Ft)
- A Hetényi úti és az újdombóvári köztemető ravatalozóinak belső felújítása. (3.400 E Ft)
- A gyepmesteri telep kivitelezés I. ütem. (4.000 E Ft)
- Járdalapos, illetve öntött betonos járdaépítési program folytatása. (3.000 E Ft)

- Egyéb, eseti megrendelés alapján elvégzendő feladat (járdajavítás, sövénynyírás, szeméttárolók kihelyezése, szállítási feladatok, gallyazások, fakivágások)
2. *Az Önkormányzati bérlakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségek gazdálkodási feladatai:*
- Az Önkormányzattal kötött szerződés végrehatása, lakbérek beszedése, a várható bevétel 39.877 E Ft.

Kiemelt célok:

- Lakbérhátralékok következetesebb behajtása és kezelése, a fizetési morál javítása, a hátralékok felhalmozódási ütemének csökkentése.
 - Az Önkormányzati döntés alapján elindított lakbér-ledolgozási program folytatása, lebonyolítása.
 - Együttműködő részvétel a DARK elnevezésű városrehabilitációs pályázati projektben.
 - A jogszabályban előírt energetikai tanúsítványok önkormányzati lakásokat érintő szükségességnek felmérése, a tanúsítványok beszerzésének évenkénti ütemezése.
 - A Dombóvár város területén végrehajtandó szennyvízcsatorna kiépítési program (Viziközmű társulat közreműködésével) önkormányzati lakásokat érintő vonatkozásának felmérése.
3. *Szociális foglalkoztatás:*
- A közfoglalkoztatás a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft. szervezésében fog történni, melyről 2009. december 22. napján a 405/2009. sz. Kt. határozattal döntött a Képviselőtestület.

A lehetőséggel élve az alábbi intézmények nyújtották be igényüket különböző szakképzettséget igénylő munkakörök betöltésére – közfoglalkoztatás keretén belül.

Illyés Gyula Gimnázium, 516. sz. Ipari Szakképző Iskola és Kollégium, Apáczai Oktatási Központ, Móra Ferenc Általános Iskola, Margaréta Református Óvoda, Szent Lukács Egészségügyi KHT., Egyesített Szociális Intézmény (négy intézmény része), József Attila ÁMK, Művelődési Ház KHT., Városi Könyvtár, Kapaszkodó Alapszolgáltató Központ, Többcélú Kistérségi Társulás, Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet.

Az intézményi foglalkoztatásokon kívül az alábbi közfeladatok megvalósítását tervezzük az alábbi létszámmal:

- Természetvédelmi területek folyamatos tisztítása, fenntartása, parlagfű irtás (10 fő)

- Város és Lakásgazdálkodási NKft. Által az önkormányzati ingatlanok, létesítmények folyamatos felújítása (5 fő)
 - Csapadékvíz elvezetése, árkok tisztítása, padka- és útrendezés, járda felújítás (10 fő)
 - Településtisztasági feladatok (15 fő)
 - Az intézményiek feladataik ellátásának segítésére igényelt munkaerő (115 fő)
- Összesen: 155 fő

A 200 naptári napos foglalkoztatást követően még lehetőség van 108 fő 90 munkanapos foglalkoztatására, akik a fenti munkákban vesznek részt.

A várható bevétel 124.592 E Ft., dologi kiadásokban fedezet 1.860 E Ft.

4. Megváltozott munkaképességű munkavállalók szociális foglalkoztatása:

- Megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásából a Munkaügyi Központ támogatásával együtt számított tervezett bevétel 20.560 E Ft.

5. Szociális Lakásalap Alapítvány adminisztrációs és gazdasági háttérének biztosítása

- A Szociális Lakásalap Alapítvány adminisztrációs feladatainak ellátása során felmerült költségek megtérülési bevételeinek tervezett összege 300 E Ft.

6. Térségi Szociális Módszertani Foglalkoztató Központ más intézményekkel közös használatban lévő épületének fenntartási, gazdálkodási feladatai

- Az épületben működő öt intézmény, illetve szervezet részére a konzorciumi megállapodás alapján továbbszámlázott rezsiköltségek (víz, áram, fűtés stb. díjak) árbevétele: 8.000 Ft.
- Kiemelt feladat: az épület működtetésére társasház alapítása.

7. Egyéb bevételek

- Önkormányzati támogatás tárgyévét illető összege, illetve banki kamatbevétel tervezett összege együtt 11 E Ft.

A Dombóvári- Város és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft. a fentiek alapján 254.495 E Ft bevételt és 1.000 E Ft pozitív eredményt tervez.

Pécsi József
ügyvezető