

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 04-09-014336, Adószám: 26188818-2-04)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2025. február 18. (10:45:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 30.

i A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 02. 18. 10:45:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 04-09-014336

Adószám: 26188818-2-04

KSH szám: 26188818-3811-572-04

Székhely: Magyarország, 5553 Kondoros Liget utca 2.

Első létesítő okirat kelte: 2017. november 16.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Nem, de készült

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 116/2019(V.30.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény.); szövege: magyar)
- közhasznúsági melléklet (szövege: magyar)

Könyvelő

Barta János

Regisztrációs száma: 193519

Könyvvizsgáló

KOVERO Könyvvizsgáló és Pénzügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 04-09-005376

Adószám: 12735644-3-04

Székhely: Magyarország, 5600 Békéscsaba Hal utca 3.

Kovácsné Oláh Veronika

Regisztrációs száma: 002819

Beküldő

BartaBPO Consulting Tanácsadó, Könyvelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-309625

Adószám: 25513664-2-43

Székhely: Magyarország, 1116 Budapest Sopron út 70. 3. emelet 2. ajtó

Barta János

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	30	0	0

Készült: 2025. február 18. (10:45:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 30.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 02. 18. 10:45:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:


Elfogadás időpontja: 2019. május 30.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközéről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Paulik Tamás

Készült: 2025. február 18. (10:45:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 30.

 A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 02. 18. 10:45:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
 Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök			
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	0		0
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök			0
007.	I. Készletek	2 994		27 669
008.	II. Követelések	0		6 855
009.	III. Értékpapírok	3		19 513
010.	IV. Pénzeszközök	0		0
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 991		1 301
012.	Eszközök (aktívák) összesen	0		7 526
013.	Források (passzívák)	2 994		35 195
014.	D. Saját tőke			
015.	I. Jegyzett tőke	2 977		3 760
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	3 000		3 000
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	0		0
019.	V. Lekötött tartalék	0		-23
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	0		0
022.	E. Céltartalékok	-23		783
023.	F. Kötelezettségek	0		0
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	17		31 362
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0		0
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	17		31 362
028.	Források (passzívák) összesen	0		73
		2 994		35 195

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. február 18. (10:45:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 30.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 02. 18. 10:45:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 04-09-014336
Adószáma: 26188818-2-04

Péznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	0		124 138
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		5 408
003.	III. Egyéb bevételek	0		74 360
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	23		88 122
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	0		96 827
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	0		488
007.	VII. Egyéb ráfordítások	0		7 157
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-23		11 312
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		1
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		1
012.	C. Adózás előtti eredmény	-23		11 313
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		10 530
014.	D. Adózott eredmény	-23		783

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. február 18. (10:45:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 30.

i A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 02. 18. 10:45:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2018. évi

Egyszerűsített éves beszámolójának

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános kiegészítések

1.A gazdálkodó bemutatása

1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- székhely: 5553 Kondoros Liget u. 2.
- adószám: 26188818-2-04
- cégjegyzékszám: 04-09-014336
- KSH szám: 26188818-3811-572-04.
- beszámoló aláírására jogosult képviselő neve, azonosító adatai:
Paulik Tamás 5553 Kondoros, Damjanich utca 27.
- működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság
- alapítás, alakulás időpontja: 2017.11.16. (bejegyzve: 2017.12.19.)
- könyvvizsgálati kötelezettség: nincs (a társaságnak van könyvvizsgálója)
- a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős
Paulik Tamás 5553 Kondoros, Damjanich utca 27.
- fő tevékenységi kör: 3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- tulajdonos: Kondoros Város Önkormányzata (100%)

1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként:

A társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik

2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

2.1. Társaságunkra, mint ellenőrzött gazdasági társaságra többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag (részvényes) bemutatása (neve, székhelye,

szavazati aránya): nincs ilyen

2.2. Leányvállalat, közös vezetésű vállalat, társult vállalkozás, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása: nincs ilyen

2.3. Azon gazdasági társaságok bemutatása ahol többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkezünk (név, székhely, jegyzett tőke összege, szavazatok aránya) nincs ilyen

2.4. Minden olyan részvény, üzletrész névértékének bemutatása, amelyet maga az anyavállalat, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja: nincs ilyen

2.5. Az összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító vállalkozó neve és székhelye: nincs ilyen

3. A számviteli politika fő vonásai

3.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a gazdálkodó erre kijelölt belső szervének és a szerződött könyvviteli szolgáltató feladata.

3.2 Könyvvezetés pénzneme

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti

3.3 Kiemelt számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy kivezetéskor
értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy kivezetéskor
időbeli elhatárolás elszámolása	évente vagy azonnal
értékelési különbözetek elszámolása	évente
kerekítési különbözetek elszámolása	évente
értékhelyesbítések elszámolása	évente
éves elszámolású adók előírása	évente
analitika – főkönyv egyeztetése	negyedévente
leltár - analitika egyeztetése	minden leltározásnál

3.4 Beszámoló formája és típusa

A Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény kimutatást „A” változatban állítja össze.

3.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a **2018. december 01. – 2018. december 31.** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

3.6 Mérlegkészítés időpontja

Mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő **május 08.** Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

3.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2 % - át, vagy az 500 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

3.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha az összevont, göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

3.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

3.10 „Jelentős összegű különbözetek” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételekesetében jelentős összegnek a 100 e Ft-ot meghaladó összeg minősül.

3.11 „Jelentős összhatás” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg – vagy eredmény kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

3.12 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó)értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineárisleírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül.

Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 e Ft-ot.

3.13 Értékvesztések elszámolása

Érték-vesztések elszámolására akkor kerül sor, ha a könyvszerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség jellegű különbség tartós és jelentős.

3.14 Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

3.15 Értékhelyesbítések elszámolása

A Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft az eszközöket piaci értéken értékeli abban az esetben is, ha a piaci érték jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenési leírással csökkentett, a már nyilvántartott érték helyesbítéssel növelt bekerülési értéket, szükség esetén érték helyesbítést alkalmaz.

3.16 Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

3.17 Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készletek a mérlegben az utókalkulációval megállapított tényleges előállítási költségen jelennek meg.

3.18 Számviteli politika más változásainak hatása

Számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

3.19 Leltározási szabályok

Az eszközök és a források leltározása az általános szabályok szerint történik.

3.20 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

3.21 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.22 Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. alapján más jogszabály által további, sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A kiegészítő mellékletben értékelni kell a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet, az eszközök és a források összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulását, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását, az alábbi mutatókkal:

1) Saját tőke aránya = $(\text{Saját tőke} / \text{Idegen tőke}) \times 100$

A saját tőke aránya 100 %

2) Tőkefeszültségi mutató = $(\text{Idegen tőke} / \text{Saját tőke}) \times 100$

A mutatót nem számítjuk, mert nincs idegen tőke

3) Eladósodottsági mutató = $(\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke}) \times 100$

$(31\,362 / 3\,760) \times 100 = 834,1$

4) Tőkeerősség = $(\text{Saját tőke} / \text{Mérlegfőösszeg}) \times 100$

$(3760 / 35\,196) = 0,1068$

5) Likviditási mutató = $(\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100$

$(27\,670 / 31\,362) \times 100 = 88,23$

6) Likviditási gyorsráta = $(\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100$

$(27\,370 - 6\,855 / 31\,362) \times 100 = 66,26$

7) Adósságszolgálati fedezet mutatója = $(\text{Adózott eredmény} + \text{Értékcsökkenési leírás} / \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztő részlete})$

A mutatót nem számoljuk, mert nincs hosszú lejáratú kötelezettség

8) Tőkearányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}) \times 100$

$(783 / 3760) \times 100 = 20,82$

9) Árbevétel arányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Nettó árbevétel}) \times 100$

$(783 / 198\,498) \times 100 = 0,39$

10) Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen)

(768/ 35 196) = 0,02

11) Tőkearányos osztalék = (Fizetendő osztalék / Jegyzett tőke) X 100

A mutatót nem számoljuk, mert osztalék kifizetésre nem került sor.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Összehasonlíthatóság

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. nem rendelkezett tárgy időszakot megelőző adatokkal, így az összehasonlíthatóság előző üzleti évekhez nem értelmezhető.

Tétel átsorolások

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. nem rendelkezett tárgy időszakot megelőző adatokkal, így tétel átsorolások előző üzleti évekhez képest nem értelmezhető.

A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételeinek összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek további tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben – az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel – e adat az adott sorban.

2. Eszközök

2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása mérlegtételenként

Mérlegételt (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Szellemi termékek					0
Immateriális javak összesen					0
Ingatlanok és jogok					0
Műszaki gép, berendezés, felszerelés					0
Egyéb gép, berendezések, felszerelés	0	488	0	0	488
Beruházások, felújítások					0
Tárgyi eszközök összesen	0	488	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegételt (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Korrekció	Záró
Szellemi termékek					0
Immateriális javak összesen					0
Ingatlanok és jogok					0
Műszaki gép, berendezés, felszerelés					0
Egyéb gép, berendezések, felszerelés	0	488	0	0	488
Tárgyi eszközök összesen	0	488	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés alakulása:

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor. Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása. A tárgyévben nem került sor az értékcsökkenési leírás módosítására.

2.3. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban:

2017-ben értékvesztés elszámolására nem került sor. 2018-ban a készletek esetében 3 000 000 Ft értékvesztés képzése történt. Az értékvesztés az óvatosság elve alapján a MULCS készlet értékesítési nehézségei miatt képeztük.

A készlet teljes mennyisége és értékvesztés nélküli értéke: 262 620 kg és 4 199 194 Ft

2.4. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb): Tárgyévben üzleti vagy cégérték elszámolására nem került sor.

2.5.A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése: Tárgyévben az értékcsökkenés módosítására nem került sor.

2.6. A bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén, azok könyv szerinti értékének és valós értékének bemutatása, valamint annak indoklása, hogy miért nem számolták el az értékvesztést ideértve a bizonyítékot annak a feltételezésnek az igazolására, hogy legalább a könyv szerinti érték meg fog térülni.

Tárgyévben nem került sor rá.

2.7. A vissza vásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:

Tárgyévben nem került sor saját részvények, üzletrészek megszerzésére.

2.8. Valós értékelés

A Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés az előző évben nem szerepelt, ilyen címen visszaírásra nem került sor

2.9. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

2018-ban 314/2018(XII.19.) sz ÖK határozat alapján 2018-as üzleti évet érintő 11 776 0000 Ft támogatásból az önkormányzat 7 029 080 Ft -ot még nem utalt át, ez az összeg bevételek aktív időbeli elhatárolásaként jelent meg a mérlegben.

A Kondorosi Horgászegyesületől egyéb gépi munkákra kapott 450 525 Ft szintén elhatárolásra került (a bevétel a 2018-ban elvégzett gép munkákra érkezett, mérlegkészítésig nem készült el a számla)

Költség aktív időbeli elhatárolásaként jelentkezett: 46 869 Ft (Generali gépjármű biztosítás)

3. Források

3.1. A saját tőke elemeinek változása:

Saját tőke eleme (e Ft)	Előző év.	Tárgyév
Jegyzett tőke	3000	3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék		
Eredménytartalék		-23
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	-23	783
Saját tőke összesen	2977	3 760

Tőkemegfelelés :

A vállalkozás 2017-ben még nem kezdte el a vállalkozási tevékenységét, ez okozta a negatív eredményt és ezáltal a saját tőke csökkenését, a 2018-ban elért pozitív eredmény rendezte a tőke helyzetet és a saját tőke az előírt 3 000 000 Ft-os jegyzett tőke felé emelkedett.

3.2. A lekötött tartalék képzésére nem került sor.

3.3. A céltartalék képzésre nem került sor.

3.4. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben: Tárgyévben nem volt ilyen.

3.5. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként: nem volt ilyen

3.6. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása: nem volt ilyen

3.7. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év: nincs ilyen kötelezettség

3.8. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek: nem volt ilyen kötelezettség

3.9. A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek: kapcsolt vállalkozása nincs a társaságnak.

3.10. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése: a Társaság 2017-ben nem képzett passzív időbeli elhatárolásokat.

2018-ban képzett elhatárolása 2019-ben érkezett 2018-as évet érintő szolgáltatások esetében képeztünk:

számla	Partner	főkönyv	összeg Ft
2019/00014	Telenor	5599	508
		5272	2 032
2019/00020	3C Kft	5599	415
		5272	1 413
2019/00015	Magyar Telekom	5273	2 000
		5599	302
		5272	1 029
2019/0009	IMA program	5297	23 400
2019/0068	Telenor	5599	4 034
		5272	14 037
		5273	2 995
2019/0095	Telenor	5299	14 198
2019/0091	Magyar Telekom	5299	7 050
Összesen			73 413

3.11. A mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettségek: nem volt ilyen tétel

3.12. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtánkénti részletezésben: nem volt ilyen tétel

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása:

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft 2017-ben kezdte meg működését viszont alaptervekenységét 2018.01.01-től látlja el, így az eredmény kimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz és nem értelmezhető az korábbi évekkkel történő összehasonlíthatóság kérdése sem.

A Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft az eredmény kimutatás arab számmal jelzett tételeinek összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt .A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredmény kimutatás tételek nem szerepelnek. Az eredmény kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Az eredmény kimutatás – az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel – e adat az adott sorban.

2. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban és az egyéb bevételek részletezése:

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. alaptevékenységét 2017-ben még nem kezdte el, így nem realizált értékesítésből árbevételt.

2018-as árbevétel megbontása tevékenységenként (eFT)

Tevékenység	Árbevétel (eFt)
1110 - Asztalos üzem	29
1120 - Gépjavító műhely	30
1200 - Temetkezési szolgáltatás	17 399
2010 - Rózsa-Bartók utcai építés	21 858
2020 - Dobó-Béke-Jókai útépítés	44 369
2030 - Petőfi utcai építés	826
3000 - Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	1 481
3200 - Köztemető-fenntartás és működtetés	687
3300 - Zöldterület kezelés	1 509
3400 - Nem veszélyes (települési hulladék vegyes begyűjtése)	23 462
3500 - Települési hulladék (nem közszolgáltatás)	293
3600 - Szennyvíz gyűjtése, tisztítása (szippantás)	2 747
3700 - Ár és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység	4
6000 - Piac üzemeltetése	1 098
6100 - Sportlétesítmény fenntartás	236
7000 - Egyéb bányászat	2 044
7100 - Nem lakóingatlan bérbeadása	2 489
8000 - Egyéb külső megrendelések	3 576
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	124 138

Egyéb bevételek:

Önkormányzattól kapott működési támogatás: 66 121 eFT

Egyéb költségvetési támogatások: 8 122 Ft

3. Az exportértékesítés árbevételének és az importbeszerzés értékének bemutatása: nem volt ilyen

3.1. A termékexport és szolgáltatásexport árbevétele az Európai Unió, valamint más, az Európai Unió kívüli országok szerinti, illetve ezen belül földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban: nem volt ilyen

3.2. A termékimport és a szolgáltatásimport értékének bemutatása az Európai Unió, valamint más, az Európai Unió kívüli országok szerinti, illetve ezen belül földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban: nem volt ilyen

4. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése:

Saját termelésű készlet	Összeg (eFt)
Homok	
előállítás	1 464
készlet csökkenés (értékesítés, saját felhasználás)	-255
Mulcs	
előállítás	4 797
készlet csökkenés (értékesítés, saját felhasználás)	-598
Saját termelésű készlet állományváltozása	5 408

5. A költségek költségnemenkénti megbontása:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Anyagköltség	58 333	32%
Igénybe vett szolgáltatások	24 711	13%
Egyéb szolgáltatások	2 752	2%
Béreköltség	86 275	47%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 791	4%
Bérfelhalmozások	2 762	2%
Értékcsökkenési leírás	488	0%
Költségnemek összesen	183 112	100

6. Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei jogcímenként részletezve:

Igénybe vett szolgáltatások	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Szállítás, rakodás	10	0%
Bérelti díjak	2 233	9%
Karbantartás	8 604	35%
Hirdetés, reklám	283	1%
Oktatás, továbbképzés	302	1%
Utazás	3	0%
Posta, internet, telefon	455	2%
Szakértői költség	7 613	31%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	5 208	21%
Költségnemek összesen	24 711	100%

7. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése nincs ilyen

8. Exporttámogatás esetén a támogatott exportárbevételhez kapcsolódó közvetlen költsége (közvetlenül elszámolt költségek, az eladott áruk beszerzési értéke) összege: nincs ilyen

9. A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként nincs ilyen

10. Az eredménykimutatásból a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek (értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevételek és a pénzügyi műveletek bevételei között kimutatott halasztott bevételek): nincs ilyen

11. A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó – módosító tételek ismertetése:

A társaság 2018.01.01-től a KIVA adónemet választotta. Társasági adó kötelezettsége nincs.

12. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásban: nincs ilyen

13. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege és jellege nincs ilyen

14. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása: nincs ilyen

15. Azon tételek bemutatása, amelyek tőkeműveletekhez, illetve átalakuláshoz, egyesüléshez szétváláshoz kapcsolódnak (összeghatártól függetlenül): nincs ilyen

16. A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása nincs ilyen

17. A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatásai tőzsdén, illetve tőzsdén kívül kötött ügylet részletezésben

- elszámolási ügylet (származékos ügylet) nincs ilyen

- leszállítási ügylet nincs ilyen

- fedezeti ügylet nincs ilyen

- nem fedezeti ügylet nincs ilyen

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetési állománycsoportonként megbontva valamint a bérjárulékok jogcímenként.

megnevezés	statisztikai létszám	bérköltség (eFt)
szellemi	8,76	26 556
fizikai	21,67	59 719
összesen	30,43	86 275

2. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

- az üzleti évben járó járandóság összege (ügyvezető, FEB) nem volt ilyen kifizetés

- folyósított előlegek és kölcsönök összege nem volt ilyen

- a nevükben vállalt garanciák nem volt ilyen

- korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetés nem volt ilyen

- minden képviselőre jogosult személynek a neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni Paulik Tamás 5553 Kondoros, Damjanich utca 27.

3. Azon kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása, amelyek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg:

- az ügyletek értéke, nincs ilyen
- a kapcsolt féllel fennálló kapcsolat jellege, nincs ilyen
- az ügyletekkel kapcsolatos egyéb információk, nincs ilyen

4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai nem volt ilyen

5. Környezetvédelem

5.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai: nincs ilyen

5.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása nincs ilyen

5.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

- a környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege nincs ilyen

- környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege nincs ilyen

- a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege nincs ilyen

6. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

Az adózott eredmény teljes egészében az eredménytartalékba kerül áthelyezésre.

7. Tájékoztatás az EVA szerinti adózásra és nyilvántartásra történő áttérésről vagy visszatérésről: a társaság nem alanya az EVA-nak.

8. A könyvvizsgáló által a könyvvizsgálatért és az egyéb szolgáltatásokért felszámított díjak.

a társaság nem kötelezett a könyvvizsgálatra, de a társaságnak van választott könyvvizsgálója (KOVERO Kft, természetes személy: Kovácsné Oláh Veronika)

9. Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások pénzügyi kihatásai

nem volt ilyen tétel

10. A tárgyévi beszámolót Barta János mérlegképes könyvelő állította össze. PM a regisztrációs szám: 193519

Kelt: Kondoros, 2018.05.08

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
5553 Kondoros, Liget u. 2.
Adószám: 26188818-2-04


Paulik Tamás

Ügyvezető

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai

név:	Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
székhely:	5553 Kondoros, Liget u. 2.
bejegyző határozat száma:	cégbírósági bejegyzéssel
nyilvántartási szám:	04-09-014336
képviselő neve:	Paulik Tamás

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

2017. év végén megalakult a Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban Társaság), mely tevékenységét ténylegesen 2018. januártól végzi.

1. A Társaság tevékenységének legnagyobb része a köz szolgálatában merül ki: a Társaság létesítő okiratában megjelölt közfeladat teljesítésére irányuló tevékenységeit végzi, mely hozzájárul a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez (közvetlenül és közvetve is).

Ezen tevékenységek:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Möt.v.) 13.§.(1) bekezdésének 1., 2., 5., 9., 11., 12., 14., 15., 19. pontjaiban meghatározott közfeladatokra figyelemmel , az Önkormányzat településfejlesztés, településüzemeltetés környezet-egészségügy helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek, biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is, sport, ifjúsági ügyek, helyi közfoglalkoztatás, hulladékgazdálkodás közfeladatainak ellátása, az Alapítóval kötött közszolgáltatási szerződés alapján. A felsorolt közhasznú nonprofit tevékenységek ellátása során a társaság közfeladatot lát el.

2. A társaság megfelelő erőforrásokkal és társadalmi támogatottsággal rendelkezik, ennek alátámasztásaként a 2018. üzleti év vonatkozásában a következő közhasznúsági feltételek teljesülnek:

2.1. az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot,

2.2. a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) – a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevételével – elérik az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.

3. A Társaság megfelelő társadalmi támogatottsága kimutatható, az alábbi közhasznúsági feltétel 2018. évi teljesülésével:

a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások elérik az összes ráfordítás felét az év átlagában.

3.1. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

Közutak üzemeltetése és fenntartása együttműködve a közfoglalkoztatással

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény A helyi közutak kezelésének szakmai szabályairól szóló 5/2004. (I. 28.) GKM rendelet
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága, közületei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 794 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	20 km karbantartott belterületi út 44 km karbantartott belterületi járda

	8,6 km karbantartott kerékpárút
3.2. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, együttműködve a közfoglalkoztatással	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága, közületei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 794 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	220 e m2 karbantartott zöldterület
3.3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Környezet egészségügyi feladatok és hulladékgazdálkodás	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény Az állatok védelméről és kíméletéről szóló 1998. évi XXVIII. törvény A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága, közületei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 794 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Befogott állat: 10 Szelektív hulladékgyűjtés: Papír és karton csom. hulladék (150101): 4.720 kg Műanyag csom. hulladék (150102): 10.322 kg Fém csom. hulladék (150104): 5.520 kg Kevert csom. hulladék (150106): 41.000 kg Üveg csom. hulladék (150107): 27.600 kg Biológiailag lebomló hulladék (200201): 638.601 kg Vegyes gyűjtés: Biológiailag lebonthatatlan hulladék (200203): 45.840 kg Egyéb (vegyes) hulladék (200301): 491.400 kg
3.4. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Ár- és belvízvédelem, helyi környezet- és természetvédelem	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága, közületei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 794 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	27 e m karbantartott csapadék elvezető csatorna 6 db karbantartott átemelő szivattyú ház 2 db karbantartott záportározó
3.5. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Közhasznú sport- ifjúsági célú sportpályák üzemeltetése	

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága, oktatási intézményei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 794 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	3 db karbantartott gyepes futballpálya, 1 db karbantartott lovas pálya, hozzátartozó infrastruktúra üzemeltetése, fenntartása (mosdók, öltözők)

3.6. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

Önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos feladatok

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros város lakossága, kondorosra érkező turisták
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	10.000 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	XVIII. Betyár nap lebonyolítása

3.7. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

Köztemető fenntartás

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény A temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 794 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	2,19 ha gondozott köztemető

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
A felhasznált vagyonelemek Kondoros Város Önkormányzata tulajdonát képezik, a vagyonelemeket a Kft. használatba kapta.	Kondoros Város Önkormányzat nyilvántartásában szerepelnek	Működés biztosítása

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Kondoros Város Önkormányzata működési támogatás nyújt Kft-nek, a Kft -nek az éves tervszámok és valós költségigények alapján.	2017-ben még nem kezdte meg a tevékenységet, nem kapott cél szerinti juttatást	66 121

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
ügyvezető igazgató (bérköltség + cafeteria + adók)	0	4 805

A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	4 805
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (eFT)	Tárgyév (eFt)
B. Éves összes bevétel	0	198 499
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	89 218
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	0	109 281
H. Összes ráfordítás (kiadás)	23	197 716
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	0	96 827
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	104 291
K. Adózott eredmény	-23	783
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem

2019. 05. 08.

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
5553 Kondoros, Liget u. 2.
Adószám: 26188818-2-04



Független Könyvvizsgálói Jelentés

**a Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2018. évi

egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Békéscsaba, 2019. május 8.

Készítette: Kovácsné Oláh Veronika
kamarai tag könyvvizsgáló

Független Könyvvizsgálói jelentés
a Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, 5553 Kondoros, Liget utca 2. Cégjegyzékszám: 04-09-014336** (továbbiakban 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 35 196 E Ft, az adózott eredmény 783 E Ft nyereség** -, 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 Társaság 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 könyvvizsgálataért 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 Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Kondorosi Településüzemeltető Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, 5553 Kondoros, Liget utca 2.** 2018. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak 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 jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből ki kell indulnia, 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 könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartottunk 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 eredő, 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 tervezzünk 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 bizonyítékok 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. Következtetéseink 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.

Békéscsaba, 2019. május 8.

KOVERO
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Szolgáltató Kft.
5600 Békéscsaba, Hal u. 3.
Adószám: 12735644-3-04
Sz.sz.: Szarvas és Vidéke Takarékszövetkezet
5300054-1400165

KOVERO Kft
5600 Békéscsaba, Hal u. 3
Képviselőre jogosult: Kovácsné Oláh Veronika
Nyilvántartási szám: 000416


Kovácsné Oláh Veronika
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 002819

Ügyintéző: *Litauszki–Horcsák Erika*

*Kivonat a Kondoros Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. május 30-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből:*

116/2019.(V.30.) sz. ÖK. határozat

Kondoros Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolóját 35 196 ezer Ft eszköz-forrás főösszeggel és 783 ezer Ft összegű adózott eredménnyel, valamint a 2018. évről készült beszámoló részét képező kiegészítő mellékletet, a közhasznúsági jelentést, és a könyvvizsgálói jelentést.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Ribárszki Péter polgármester

*Ribárszki Péter sk.
polgármester*



*dr. Szebegyinszki Attila sk.
jegyző*

*A kivonat hiteles!
Kondoros, 2019. május 30.*

Litauszki–Horcsák Erika

*Litauszki-Horcsák Erika
igazgatási előadó*

