



**Vasárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől**

4800 Vasárosnamény, Tamási Á. u. 1.

Telefon/Fax: 45/470-652

honlap: [www.vasarosnameny.hu](http://www.vasarosnameny.hu)

e-mail: [polgarmester@vasarosnameny.hu](mailto:polgarmester@vasarosnameny.hu)

---

Száma: 4638/2014.

Az előterjesztést készítette: Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges!

**ELŐTERJESZTÉS**

- a Képviselő-testülethez -

**a Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. üzleti évéről készített egyszerűsített éves beszámoló elfogadására**  
(Készült: a Képviselő-testület 2015. május 21-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv. tv.) 4. §-a alapján a Vitka Kft-nek a 2014. évről az alábbi rendelkezések alapján beszámolót kell készítenie:

*„Beszámolási kötelezettség*

*4. § (1) A gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles - magyar nyelven - készíteni.*

*(2) Az (1) bekezdés szerinti beszámolónak megbízható és valós összképet kell adnia a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközairől és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről”*

A Számv. tv. 15. §-a fontos alapelveket fogalmaz meg, melyeknek meg kell felelnie az elkészített beszámolónak. Ilyenek például: világosság elve, valódiság elve, következetesség elve....stb. A beszámoló ezen elvek alapján készült.

A beszámoló formája az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől függ. Erre tekintettel a Vitka Kft. egyszerűsített éves beszámoló készítésére köteles, melyet a jogszabály az alábbiak szerint határoz meg:

*„Egyszerűsített éves beszámoló*

*96. § (1) Az egyszerűsített éves beszámoló a (2)-(4) bekezdés szerinti mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Üzleti jelentést - az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan - nem kell készíteni. Az egyszerűsített éves beszámoló készítésénél az éves beszámoló készítésére vonatkozó szabályok irányadók az e fejezetben foglalt eltérésekkel.”*



A beszámolót megvizsgálta a Bereg-Audit Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft, melyről dr. Szűcs Zoltánné bejegyzett könyvvizsgáló által kiadott független könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés mellékletét képezi.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerint:

**„3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]**

*(1) A gazdasági társaság tagjainak döntéshozó szerve a legfőbb szerv.*

*(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.”*

**3:120. § [A felügyelőbizottság jogköre]**

”.....

*(2) Ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.*

.....”

A felügyelőbizottság a Képviselő-testület üléséig az egyszerűsített beszámolót megtárgyalja és az arról készített jelentést a Képviselő-testület ülésén ismertetem.

Az előterjesztés mellékletét képezi a határozati javaslat, valamint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló és annak mellékletei.

*Az előterjesztést az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 46. § (2) bekezdésének i) pontja alapján a Pénzügyi Bizottság, a 47. § (2) bekezdésének c) pontja alapján a Városfejlesztési és Üzemeltetési Bizottság véleményezi.*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2013. évi egyszerűsített éves beszámolót szíveskedjen elfogadni.

Vásárosnamény, 2015. május 14.



  
Filep Sándor  
polgármester



„Határozati javaslat”  
Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../..... önkormányzati határozata

**a Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. üzleti évről készített  
egyszerűsített éves beszámoló elfogadásáról**

A Képviselő-testület:

**„A” változat:**

Megtárgyalta és **változtatás nélkül elfogadja** a Vitka Nonprofit Kft. 2014. évről készített egyszerűsített éves beszámolóját.

**„B” változat:**

- 1) Megtárgyalta és **nem fogadja el** a Vitka Nonprofit Kft. 2014. évről készített egyszerűsített éves beszámolóját.
- 2) **Utasítja** a Vitka Kft. mb. ügyvezető igazgatóját, hogy az átdolgozott beszámolót készítse el, és azt terjessze a Képviselő-testület elé.

Felelős: Vitka Kft. mb. ügyvezetője

Határidő: 2015. június 30.

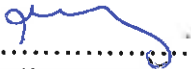
A határozatot kapják:

- 1) Polgármester, Jegyző (helyben),
- 2) Pénzügyi és Gazdálkodási Osztály Vezetője (helyben),
- 3) Vitka Nonprofit Kft. mb. ügyvezető igazgatója (székhelyén).

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2015. május 14.



  
.....  
dr. Szilágyi Péter  
jegyző



**20950990-9329-571-15**

Statisztikai számjel

**Cg. 15-09-074571**

Cégjegyzék szám

Közhasznú szervezet neve: **Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

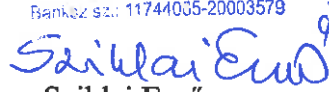
Címe, telefonszáma **4804 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/.**

## **Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló**

**2014. év**

Vásárosnamény, 2015. április 30.

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
4804 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B  
Adószám: 20950990-2-15  
Cégj. sz.: 15-09-074571  
Bankj. sz.: 11744035-20003579

  
Sziklai Ernő

megbízott ügyvezető igazgató

20950990-9329-571-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

**MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)**

**2014.01.01. - 2014.12.31. időszak.**

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év
a	B	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>781.659</b>		<b>758.155</b>
2.	I. Immateriális javak	560		337
3.	II. Tárgyi eszközök	781.099		757.818
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>33.881</b>		<b>6.895</b>
6.	I. Készletek	2.039		103
7.	II. Követelések	23.717		6.189
8.	III. Értékpapírok			
9.	IV. Pénzeszközök	8.125		603
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5.000</b>		<b>99</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (1+5+10 sor)	<b>820.540</b>		<b>765.149</b>

Vásárosnamény, 2015. április 30.

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
4309 Vásárosnamény, Deregcsázi út 1/B  
Adószám: 20950990-2-15  
Cégj.sz.: 15-09-074571  
Bankj.sz.: 11744065-20003579

*Sziklai Ernő*  
Sziklai Ernő

megbízott ügyvezető igazgató



20950990-9329-571-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

**MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)**

2014.01.01. - 2014.12.31. időszak.

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év
a	B	c	d	E
12.	C. SAJÁT TŐKE (13+15+16+17+18+19 sor)	24.582		23.640
13.	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	15.000		15.000
14.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	25.753		25.753
15.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16.	IV. EREDMÉNY TARTALÉK	-18.403		-16.171
17.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY	2.232		-942
18.	D. TARTALÉK			
19.	E. CÉLTARTALÉKOK			
20.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (21-22 sorok)	369.068		324.276
21.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGE	250.235		250.160
22.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	118.833		74.116
23.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	426.890		417.233
24	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+18+19+20+23 sor)	820.540		765.149

Vásárosnamény, 2015. április 30.

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B  
Adószám: 20950990-2-15  
Cégj.sz.: 15-09-074571  
Bankszám: 11744065-20003570

*Sziklai Ernő*  
Sziklai Ernő

megbízott ügyvezető igazgató

20950990-9329-571-15

Statistikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

„A” változat

2014.01.01. - 2014.12.31. időszak.

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	185.208		147.928
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III	Egyéb bevételek	10.320		67.550
	III sorból visszaírt értékvesztés			
IV	Anyagijellegű ráfordítás	136.466		114.812
V	Személyi jellegű ráfordítás	86.128		74.630
VI	Értékcsökkenési leírás	20.885		21.530
VII	Egyéb ráfordítások	4.390		11.292
	VII sorból: értékvesztés			
A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-52.341		-6.786
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	366		
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2.672		2.019
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2.306		-2.019
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-54647		-8.805
X	Rendkívüli bevételek	57.096		9.657
XI	Rendkívüli ráfordítások			1.794
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	57.096		7.863
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2.449		-942
XII	Adófizetési kötelezettség	217		
F	ADÓZOTT EREDMÉNY	2.232		-942
G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2.232		-942

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B  
Adószám: 20950990-2-15  
Cégj.sz.: 15-09-074571  
Banksz.sz.: 11744035-20005579

Vásárosnamény, 2015. április 30.

Tisztelettel:

*Sziklai Ernő*

Sziklai Ernő

megbízott ügyvezető igazgató

20950990-5629-571-15

Statistikai számjel

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató

Közhasznú Nonprofit Kft

**KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
2014

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>A.</b>	<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>135.409</b>		<b>137.517</b>
	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			52.357
	a.) alapítótól			
	b.) központi költségvetésből			
	c.) helyi önkormányzattól			52.357
	d.) egyéb			
	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	135.409		85.160
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel			
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>117.581</b>		<b>87.618</b>
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel (A+B)</b>	<b>252.990</b>		<b>225.135</b>
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>149.439</b>		<b>115.940</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	94.381		72.843
	Személyi jellegű ráfordítások	54.784		34.038
	Értécsökkenési leírás			6.605
	Egyéb ráfordítás	274		837
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			177
	Rendkívüli ráfordítások			1.440
<b>E.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>101.102</b>		<b>110.137</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	42.085		41.969
	Személyi jellegű ráfordítások	31.344		40.592
	Értécsökkenési leírás	20.885		14.925
	Egyéb ráfordítások	4.116		10.455
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2.672		1.842
	Rendkívüli ráfordítások			354
<b>F.</b>	<b>Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>250.541</b>		<b>226.077</b>
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (C-F)</b>	<b>2.449</b>		<b>-942</b>
<b>H.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>217</b>		<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E)</b>	<b>16.262</b>		<b>-22.519</b>
<b>J.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>-14.030</b>		<b>21.577</b>

Vásárosnamény, 2015. április 30.



A vállalkozás vezetője



**VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft**  
**Vásárosnamény**  
**Beregszászi út 1/b.**  
**4800.**

## **KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS A 2014. ÜZLETI ÉVRŐL**

Vásárosnamény, 2015. április 30.

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B  
Adószám: 20950990-2-15  
Cégsz.: 15-09-074571  
Bank-sz.: 11744065-20003579

*Sziklai Ernő*

**Sziklai Ernő**

**megbízott ügyvezető igazgató**

## **I. Általános adatok**

Teljes név:	<b>Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft</b>
Rövid név:	Vitka Nonprofit Kft.
Közhasznúsági fokozata:	Közhasznú
Jogelőd:	„Vitka” Építő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Cím:	4800. Vásárosnamény, Beregszászi út 1/b.
Cégbejegyzés:	15-09-074571 dátuma: 2001. január 02.
Adószám:	20950990-2-15
Statisztikai számjele:	20950990-9329-571-15
Telefon:	45/570-122
E-mail:	vitkakht@freemail.hu
Számlavezető bank:	OTP Rt. Vásárosnaményi fiókja 11744065-20003579 Számlanyitás: 1993. január 01. OTP Rt. Vásárosnaményi fiókja 11744065-20104900 Számlanyitás: 2004. szeptember 01.
Főtevékenység:	5629 Egyéb étkeztetés 2014.07.31-ig 9329 Fürdő- és wellness szolgáltatás 2014.08.01-től
A végzett tevékenységek:	
Közhasznú:	- Iskolai, óvodai közétkeztetés - Köztisztasági tevékenység - Iskolai úszásoktatás
Vállalkozási:	- Fürdő- és wellness szolgáltatás - Tálalókonyhas éttermi vendéglátás - Panzió üzemeltetés - Nyilvános WC üzemeltetése - Tisza part ingatlan kezelés és karbantartás
Könyvvizsgáló:	BEREG AUDIT Könyvvizsgáló Kft. 4800. Vásárosnamény, Dózsa Gy. u. 30.
A felügyelő bizottsági tagok:	Hegedüs Antal Jogviszony kezdete: 2014.06.26. Jogviszony lejárat ideje: 2016.12.31.  Kolocsán György Jogviszony kezdete: 2014.01.01. Jogviszony lejárat ideje: 2016.12.31.  Szöllősy László Jogviszony kezdete: 2014.01.01. Jogviszony lejárat ideje: 2016.12.31.

## A tulajdonos valamint a törzstőke bemutatása

### A társaság alapító tulajdonosa:

Vásárosnamény Város Önkormányzata, 4800. Vásárosnamény, Tamási Á. u 1.

### A társaság törzstőkéje:

	<b>Alapításkor</b>	<b>Jelenleg</b>
Készpénz	2.330.000,-	2.330.000,-
Apport	40.670.000,-	12.670.000,-
Összesen:	43.000.000,-	15.000.000,-

Vásárosnamény Város Képviselőtestülete a 76/2005.(VII.22) Kt. számú határozatával a jegyzett tőkét 22.000.000,- Ft-tal tőketartalékba helyezés mellett leszállította, melyet a Cégbíróság 2006. április 5-i hatállyal jegyzett be. A 80/2007.(VI.28) Kt. Számú határozatával a jegyzett tőkét 7.000.000,- Ft-tal eredménytartalékba helyezés mellett szállította le, melyet a cégbíróság 2007. szeptember 25-i hatállyal jegyzett be.

## Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat az alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A cégjogi és adójogi körülmények, a cégi működés szabályosságának rendje, dokumentumai rendezettek.

A belső irányítás rendszere, mechanizmusa kialakult, gyakorlata tervszerű keretek között valósul meg. Az adókapcsolatok bonyolítása előírás szerinti.

Vállalkozásunk üzleti könyveinek vezetése saját rendünk által meghatározott.

Az információáramlás során a számviteli nyilvántartás központosított, a bizonylatáramlás zárt, a főkönyvi elszámolásokkal összehangolt.

A működés során a jog-kötelezettségvállalás rendje általában szerződéses viszonyokon, rögzített megállapodásokon alapul, végrehajtásuk ezzel összehangolt, zárt.

A cég életében a működő ellenőrzési algoritmusok a lényegi hibák feltárására és kijavítására alkalmasak.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik, mely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

## A KFT Számviteli politikája

A KFT a Számviteli törvény irányelveit figyelembe véve alakította ki a számviteli politikáját.

Könyvvizetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2014.01.01-2014.12.31.
Mérleg készítés időpontja:	üzleti évet követő év április 30.

A társaság Közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza a mérleget az összköltség elszámolással készült közhasznú eredmény levezetést.

A Kszt. 19 §-a alapján a közhasznú szervezet az éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg köteles közhasznú jelentést is készíteni a törvényben rögzített részletezéssel.

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- a számviteli alapelvektől való eltérés nincs
- alkalmazott értékelési elvek nem változtak
- évközben a készleteiről analitikus nyilvántartást nem vezet,
- tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásánál az adótörvény amortizációs kulcsait alkalmazza.
- jelentős összegű a 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, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot
- egyedi helyett, a csoportos értékelés mértéke adósonként, együttesen kis összeg miatt 30 e Ft
- Saját termelésű készletek utókalkulációval alátámasztott értékelése
- Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- Főkönyvi könyvelését úgy alakította ki, hogy költségei és árbevételei elkülöníthetőek közhasznú és vállalkozási bevételre és kiadásra.

Vezető tisztségviselők juttatásairól:

A KFT ügyvezetője havi bruttó 220.000 forint díjban részesül.

A Felügyelő Bizottság tagjai díjazásban nem részesülnek.

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely a cég egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségi – értékbeni nyilvántartás, leltározás támasztja alá a jelentés szerinti tartalomban.



## II. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

### 1. Tárgyi eszközök: 758.155 EFT.

Tartalma:

- Immateriális javak = 337 EFT.
- Ingatlanok kapcs. vagyoneért. jogok = 749.974 EFT.
- Gépek berendezések, felszerelések = 5.544 EFT.
- Befejezetlen beruházás = 2.300 EFT.

Az eszközök mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja 2014. december 31.

A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az értékelés módja egyedi az értékcsökkenés elszámolás módja: a bruttó értékre vetített lineáris módszer, az aktiválás napjától kezdődően. Elszámolásának gyakorisága: évente. Állománya leltárral fedett.

2014-ben elszámolt ÉCS: 21.530 EFT

Megnevezés	Immat.javak	Ingatlanok	Műszaki gépek, járművek	Egyéb berendezések	Beruházások	Összesen
Nyitó bruttó érték	953	873176	3168	24927	2300	904525
Állománynövekedés				3578		3578
Állomány csökkenés			500	8344		8844
Záró bruttó érték	953	873176	2668	20161	2300	899259
Nyitó értékcsökkenés	393	105658	2673	18746		127470
Terv szerinti écs.	223	17544	43	3720		21530
Értékcsökk. kivezetés			48	7848		7896
Halmazott écs.	616	123202	2668	14618		141104
Nettó érték	337	749974	0	5544	2300	758155

Állomány növekedés :

- Gépbeszerzés: Adagoló szivattyú  
Gőzgenerátor  
2 db kompresszor  
5 db hajszárító  
Merülő szivattyú  
Permetező  
Ágynemű  
Futószőnyeg  
Porszívó  
2 db pénztárgép  
3 db laptop  
Büfé kisgépek  
Rattan szett  
Napozóágyak  
Irodabútor(munkadíj)

Mutatói:

- Eszközök aránya: Befektetett eszköz/eszközök össz.  
 $758.155 \text{ EFT} / 765.149 \text{ EFT} = 99\%$
- Eszközhatékonyság: Nettó árbevétel/bef. eszközök  
 $147.928 \text{ EFT} / 758.155 \text{ EFT} = 19,5\%$

## **2.Készlet: 103 EFT.**

A fürdő területén előző évben üzemeltetett „Bazár” Bolt leltározott készletének 103 EFT állományát mutatja.

## **3.Követelések: 6.189 EFT**

### Tartalma:

- Szállítónak adott előleg: 22 EFT, könyvelési program díjbekérő 2015 évre.
  - Vevők tartozásai: 6.167 EFT,
- Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Vevői követelés megoszlása: 6.167 EFT.

2011 előtti szemétszállításból: 3.594 EFT.

Étkeztetésből: 460 EFT.

Bérleti díj: 1.568 EFT.

Egyéb: 545 EFT.

### a.)Bérleti díj vevőnként részletezve:

Béva-Ker Kft.: 399 EFT.

Nagyné Király Adrienn: 907 EFT.

Rönkfa-Nova Kft: 160 EFT.

Tesco: 102 EFT.

### b.) Egyéb vevők részletezve:

„ Kistökös” GYFC: 51 EFT.

MKB Szép k.: 59 EFT.

OTP SZÉP k.: 167 EFT.

Snipper ev. : 65 EFT.

Sztercus-jp Kft. 182 EFT.

Tiszamenti SE.: 6 EFT.

Vásárosnaményi SE: 15 EFT

### Mutatói:

- Követelések részaránya: követelések/forgóeszközök

6.189 EFT / 6.895 EFT = 90%

- Követelések aránya: követelések/összes eszköz

6.189 EFT / 765.149 EFT = 1%

- Hitelfedezettségi mutató: követelések/kötelezettségek

6.189 EFT /324.276 EFT = 1,9%

## **4. Pénzeszközök: 603 EFT**

### Tartalma:

- pénztár: 528 EFT.

- bankszámla: 75 EFT.

## **5. Aktív időbeli elhatárolás: 99 EFT.**

Az aktív időbeli elhatárolások között a következő évet érintő biztosítási költség elhatárolása van könyvelve.

**6. Saját tőke: 23.640 EFT.**

Tartalma:

- jegyzett tőke 15.000 EFT
- tőketartalék 25.753 EFT
- eredmény tartalék -16.171 EFT
- mérleg szerinti eredmény -942 EFT.

Mutatói:

- Tőke aránya: Saját tőke/összes forrás  
23.640 EFT / 765.149 EFT = 3%
- Tőke hatékonysága: Adózott eredmény/saját tőke  
-942 EFT / 23.640 EFT =
- Saját tőke növ. Üteme: Saját tőke/jegyzett tőke  
23.640 EFT / 15.000 EFT = 158%
- Befektetett eszk. fedezete: Saját tőke/befektetett eszközök  
23.640 EFT / 758.155 EFT = 3%

**7. Hátrasorolt kötelezettségek: 0****8. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 250.160 EFT**

Tartalma:

Visszafizetési kötelezettséggel járó kölcsön tárgyi eszköz beszerzéshez Vásárosnamény Önkormányzattól, mint tulajdonostól 250.000 EFT, bérleti szerződéses vevő – Hódy Ákos és Szilágyi Ferenc - által fizetett kaució 160 EFT.

**9. Rövid lejáratú kötelezettségek: 74.116 EFT.**

Tartalma:

- rövidlejáratú hitel 31.500 EFT,
- mérleg fordulónap után fizetendő adók, járulékok 11.343 EFT,
- mérleg fordulónap után fizetendő szállítói tartozás: 31.273 EFT.

**9. a) Rövidlejáratú forgóeszközhitel.**

2014.évi nyitó állomány 40.000 EFT, év közben teljesített tőketörlesztés 8.500 EFT. Záró állomány 31.500 EFT.

**9.b) Adó- és járulékkötelezettség 2014.12.31-én.**

Járulék:	EFT	Adó:	EFT
-SZJA	463	Társasági dó	165
-EHO	75	ÁFA	2898
-EBA	253	Cégautó adó	132
- Egyszerű. közteher	327	Vízkeszlet hozz.	736
-NYUBA	297	Iparüzési adó	196
-Szociális hozz. adó	4838	Idegenforgalmi adó	359
-Szakképzési hozz.	298	Gépjárműadó	15
-Rehabilitációs hozz.	273	Összesen	4501
-Táppénzhozz.	18		
Összesen:	6842		

Mindösszesen	11343
--------------	-------

9/c. Szállítói állomány 31.273 EFT. megoszlása:

- étkeztetési tevékenység: 15.119 EFT.

Ft-ban

<i>Főkönyvi szám</i>	<i>Főkönyvi számla megnevezése</i>	<i>Konyha</i>
454202	ÉSZAK-ALFÖLDI KÖRNYEZETGAZD. KFT	584 116
454588	YOUNG KFT.	2 220 252
454589	TA-TE KFT	2 805 084
454592	NYÍRZEM ZRT.	4 624 602
454598	Varsány Sütő Kft.	1 037 300
454618	JÁTÉKORSZÁG ÓVODÁI	507 407
454725	KLEBESBERG INT.FENNTARTÓ	2 615 456
454727	ORIENT FRUIT	654 586
454787	Fényes Tanyasi Ker. Kft	70 092
<b>454</b>	<b>Szállítók összesen:</b>	<b>15 118 895</b>

- egyéb tevékenységek szállítói tartozása (áram, gáz, víz, karbantartás stb.) 2014. december 31-én 16.154 EFT.

<i>Főkönyvi szám</i>	<i>Főkönyvi számla megnevezése</i>	<i>Szállítói tartozás 2014.12.31</i>
454102	TIGÁZ RT. HAJDUSZOBOSZLÓ	457388
454103	CZIRJÁK JÓZSEF VÁSÁROSNAMÉNY	424087
454109	E.ON ENERGIA SZOLG.KFT	578194
454113	CARBON SZAKSZ. BT. NYHÁZA	7620
454119	PHARMAHERB KFT BÜKKSZENTKERESZT	72592
454120	SZABÓ GYÖRGY BÜKKSZENTKERESZT	50900
454147	MAGYAR TELEFONKÖNYVKIADÓ VÁLLALAT	66040
454151	MAGYAR POSTA RT. BUDAPEST	7575
454155	POLGÁRMESTERI HIVATAL VNAMÉNY	72803
454189	OWER COMP VÁSÁROSNAMÉNY	65710
454201	TENSOFT KFT SZEKSZÁRD	21844
454202	ÉSZAK-ALFÖLDI KÖRNYEZETGAZD. KFT	809265
454214	BAKSA SÁNDOR VÁSÁROSNAMÉNY	10460
454225	AMTEK KFT NYÍRADONY	239725
454269	KOVÁCS ÜZLETHÁZ VÁSÁROSNAMÉNY	923355
454315	TECHNOTRADE FINANCE KFT BUDAPEST	-19496
454319	M-VILLKER VÁSÁROSNAMÉNY	487130
454323	MARTON SZAKÉRTŐ KFT BUDAPEST	59712
454327	KRYTOX 95 KFT BUDAPEST	18288
454367	MAGYAR TELEKOM RT. BUDAPEST	108400
454396	ÉSZAK-ALFÖLDI TERMÁL KLASZTER EGYE.	86000
454401	ADATLAP	128390
454402	TÓTHNÉ ILLYÉS KATALIN	30515
454428	KISS MÁTYÁS	30405
454440	BEREG AUTOMATIKA BT	266700
454451	VARGA GYULÁNÉ	10900
454467	ALLIANZ HUNG.	32386
454476	MVM PARTNER KFT.	1547220
454483	SITI-TRANS KFT	92509
454525	ORANFRESH KFT	-21314

454530	XINTEX HUNGARY KFT	209550
<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Főkönyvi számla megnevezése</b>	<b>Szállítói tartozás 2014.12.31</b>
454560	SZABOLCS-SZATMÁR- BEREK M. KORMÁNYH	13720
454569	SEBBO KKT.	101568
454572	RELAX-SYSTEM KFT	416000
454584	HOTEL KOVÁCS	259110
454617	TISZAMENTI REGIONÁLIS VÍZMŰVEK	7840025
454620	TAMÁS ZOLTÁN	34200
454639	NYÍR-LIFT KFT	75692
454729	ERZSÉBET UTALVÁNY ELSZ.	13329
454734	GET-ENERGY KFT	96939
454737	MOBIL ADAT KFT	3844
454752	SYNLAB HUNGARY KFT.	272349
454792	Prim Telekom	3882
454793	Spa Klaszter kft	19050
454802	Kiss Ügyvédi Iroda	130000
454	Szállítók összesen:	16154561

Mutatói:

- Kötelezettségek részaránya: Rövidlej. köt./kötelezettségek  
74.116 EFT /324.276 EFT = 22,85%
- Kötelezettségek aránya: Rövidlej. köt./összes forrás  
74.116 EFT /765.149 EFT = 10%
- Rövidtávú likviditás: Forgóeszközök/rövidlej. köt.  
6.895 EFT / 74.116 EFT = 9,3%

#### 10. Passzív időbeli elhatárolás: 417.233 EFT.

Tartalmazza az előző években megvalósított beruházásokhoz kapott támogatás bevételének - a Sztv.-nek megfelelően - elhatárolásából 2014. évben megmaradt állományt.

2014. évben elszámolt összegek: 9.657 EFT.

- Szilva Fürdő (támogatás 54,81 %): 8.915 EFT.
- Tisza Part térburkolat (támogatás 100 %): 431 EFT.
- Tisza Part út (támogatás 41,66 %):137 EFT
- Szilva Fürdő parkoló (támogatás 100 %): 174 EFT.

20950990-9329-571-15

Statisztikai számjel

**Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.**

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

**MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)**

2014.01.01. - 2014.12.31. időszak.

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év
a	B	c	d	e
<b>1.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>781.659</b>		<b>758.155</b>
2.	I. Immateriális javak	560		337
3.	II. Tárgyi eszközök	781.099		757.818
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
<b>5.</b>	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>33.881</b>		<b>6.895</b>
6.	I. Készletek	2.039		103
7.	II. Követelések	23.717		6.189
8.	III. Értékpapírok			
9.	IV. Pénzeszközök	8.125		603
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5.000</b>		<b>99</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>820.540</b>		<b>765.149</b>

**MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)**

2014.01.01. - 2014.12.31. időszak.

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. december 31.

Adatok E-Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év
a	B	c	d	E
12.	<b>C. SAJÁT TŐKE (13+15+16+17+18+19 sor)</b>	<b>24.582</b>		<b>23.640</b>
13.	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	15.000		15.000
14.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	25.753		25.753
15.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16.	IV. EREDMÉNY TARTALÉK	-18.403		-16.171
17.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY	2.232		-942
18.	<b>D. TARTALÉK</b>			
19.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>			
20.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (21-22 sorok)</b>	<b>369.068</b>		<b>324.276</b>
21.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGE	250.235		250.160
22.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	118.833		74.116
23.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>426.890</b>		<b>417.233</b>
<b>24</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK ) ÖSSZESEN (12+18+19+20+23 sor)</b>	<b>820.540</b>		<b>765.149</b>

Tárgyi eszközök változása, állomány növekedése a fürdő, panzió és büfé üzemeltetéséhez szükséges eszközök gépbeszerzése miatt növekedett. Vásárolva lett a fürdő folyamatos működéséhez szükséges adagoló szivattyú, gőzgenerátor, kompresszor, az átvett büfé felszereléséhez kisgépek, és szőnyeg ágynemű a panzióba.

A vizsgált időszakban a tárgyi eszközök értékének csökkenése az elhasználódott eszközök és az elszámolt értékcsökkenés elszámolásából tevődik össze. A befektetett eszközök aránya az összes eszköz (aktívák) 99%-a.

A forgóeszközökön belül a követelésállomány a meghatározó, ezen belül a vevőkövetelés állománya 6.189 EFT összegű, melynek 58%-a 2011 év előtti szemétszállításból visszamaradt követelés. A követelés állomány az összes eszköz érték 1%-a.

A források összetételében a legnagyobb arányt a passzív időbeli elhatárolások képviselték. Tartalmát tekintve az elmúlt években megvalósított fürdőberuházás és Tisza Part támogatás bevételének elhatárolása.

A kötelezettség 77%-a hosszú lejáratú kötelezettség, az előző évhez képest minimális a csökkenés, melyből 250.000 EFT az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön és 160 EFT a bérlők által fizetett kaució. Az összes forrás 32,6 %-a hosszú lejáratú kötelezettség értéke.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 74.116 EFT az előző év 62 százaléka, melynek 42,5 %-a forgóeszközhitel, 15,3%-a fizetendő adó, járulék, a 42,2% pedig szállítói állomány. A szállítók kiegyenlítése és a NAV kötelezettség teljesítése, részletfizetés kérések ellenére folyamatos likviditási gondot okoz a társaság részére.

2014. évben a rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya az összes forrás 10%-át tette ki.

### **III. Magyarázatok az egyes eredmény kimutatás tételekhez**

A Vitka Nonprofit Kft. vállalkozási,- és közhasznú tevékenységet egyaránt végez.

#### **1. Vállalkozási tevékenység**

##### **a.) Bevétel összetétele:**

- belföldi értékesítés árbevétele:

- fürdő,- és wellness tevékenység 46.547 EFT,
- szállás 3.808 EFT,
- éttermi szolgáltatás 747 EFT,
- Büfé bevétel 4.320 EFT,
- bérleti díj és továbbszámlázott költség bevétele 7.346 EFT.

- egyéb bevétel
  - Vásárosnamény Város Önkormányzatától – mint tulajdonostól- támogatás 12.535 EFT,
  - Munkaügyi Központtól támogatás 424 EFT
  - Pénztárgép támogatás 50 EFT
  - Biztosító kárrendezése bevételből származik 1.211 EFT,
  - Konyhas tárgyi eszköz kivezetés 495 EFT,
  - Egyéb 478 EFT.
- pénzügyi bevétel pénzügyi kamat,
- rendkívüli bevétel a Szilva Fürdő és Tisza Part támogatás elhatárolásának előírása 9.657 EFT.

**b.) Kiadás részletezése:**

Tartalma:

- anyagjellegű kiadás 41.969 EFT,
- személyjellegű költségek 40.592 EFT,
- elszámolt értékcsökkenés 14.925 EFT,
- egyéb ráfordítások 10.455 EFT
- pénzügyi kiadás állománya a hitel után fizetendő kamat 1.842 EFT,
- rendkívüli ráfordítás 354 EFT.

**2. Közhasznú tevékenység**

**Bevétel összetétele:**

- étkeztetés: - árbevétel 80.829 EFT
  - Önkormányzati támogatás 43.940 EFT,
  - biztosító kárrendezés 61 EFT.
- köztisztasági tevékenység 2.436 EFT,
- iskolai úszásoktatás: - árbevétel 1.895 EFT,
  - Önkormányzati támogatás 8.356 EFT.

A közhasznú tevékenység legnagyobb részét a közétkeztetés adta, annak ellenére, hogy 2014.07.31-el visszakerült az Önkormányzat üzemeltetésébe.

**a.) Kiadás részletezése:**

- anyagjellegű költségek 72.843 EFT,
- személyjellegű költségek 34.038 EFT,
- elszámolt értékcsökkenés 6605 EFT,
- egyéb ráfordítások 837 EFT,
- pénzügyi kiadás állománya fizetendő kamat 177 EFT,
- rendkívüli ráfordítás , ételmezesi anyag 1440 EFT.

Az összes anyagjellegű ráfordítás meghatározó eleme az ételmezesi anyag és a folyamatos működésének fenntartására érdekében az esedékes javítási, karbantartási munkálatok, személyszállítás. A kiadás másik meghatározó eleme a személyjellegű kiadás a dolgozók bére, költségtérítése és járulékai kerülnek itt kimutatásra.



### 3. Vállalkozási tevékenység

#### Bevétel részletezése 2014. évben

Megnevezés	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Összesen
Fürdő	4 729	3 462	3 560	2 855	3 096	3 795	4 719	4 854	1 984	2 660	2 506	3 171	41 391
Wellness	678	220	530	492	540	407	281	313	240	411	445	599	5 156
Szállás	355	144	183	204	282	269	462	708	274	257	275	393	3808
Étterem	174	99	142	114	125	93	0	0	0	0	0	0	747
Büfé	0	464	761	704	708	881	613	0	189	0	0	0	4320
Wc	0	0	0	47	0	0	40	0	0	0	20	26	133
közvetített	0	19	307			194	12	12	21	811	116	38	1530
Bérleti díj	115	859	2059	202	454	329	170	423	166	170	170	190	5307
IFA	22	17	21	22	31	31	44	75	31	27	29	26	376
összesen:	6 073	5 284	7 565	4 640	5 236	5 999	6 341	6 385	2 905	4 336	3 561	4 443	62 768

Wellness	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Összesen
Szauna	449	48	280	231	245	156	190	313	237	391	403	529	3472
Szói	56	72	108	147	170	158	91	0	3	20	42	70	937
masszázs	173	100	142	114	125	93	0	0	0	0	0	0	747
Összesen	678	220	530	492	540	407	281	313	240	411	445	599	5156

#### 3.1. Szilva Termál- és Wellness Fürdő üzemeltetés

A Szilva fürdő 2008. január 16-tól üzemel. 2014 év értékesítés nettó árbevételének a legnagyobb része a napi belépőjegyek értékesítéséből származott, de jelentős a wellness használatából beszedett bevétel is. Napi jeggyel és bérlettel összesen 68.656 fő volt a vendégünk.

Ebben az évben 5.307 EFT a bérleti díj bevétel, mely büfé, kondi, masszázs és a KLIKK két tanfolyamának biztosított helység díjából – 1471 EFT - keletkezett. Az eredményt pozitív irányba befolyásolta az Önkormányzat által nyújtott támogatás, de a folyamatos üzemelés állandó költségei olyan mértékűek, hogy így is veszteséges szolgáltatásunk.

Az anyagjellegű ráfordítások meghatározó tétele a fürdő esetében a tisztítószer, egyéb karbantartási anyag beszerzés és az igénybe vett szolgáltatások értéke.

A működés fenntartása érdekében az esedékes javítási, karbantartási munkák lettek végezve, illetve jelentős a személyszállítás, bérleti díj és hirdetés kiadása. Az egyéb szolgáltatás összegét növelte még a gyógyvízminősítés díja, ez a kiadás nettó 2.023 EFT volt.

Az alkalmazott statisztikai létszám 2014 ében 21 fő:

- 1 fő mérnök,
- 2 fő medenceőr,
- 1 fő masszőr,
- 4 fő gépész,
- 4 fő pénztáros,
- 4 fő takarító,
- 3 fő pénzügyi alkalmazott,
- 1 fő kertész és
- 1 fő gépkezelő.

Az egyéb ráfordítás tartalma: az adók, bírságok 4.249 EFT, behajthatatlan követelés leírt összege 840 EFT, a meg nem valósult uszoda 5,255 EFT és egyéb leírt kiadások 111 EFT. A rendkívüli ráfordítás az átadott kameráknak az értéke.

### **3.2. Szállás üzemeltetés**

Jelenleg 19 férőhelyet tudunk biztosítani a vendégeinknek, minden szoba külön fürdőszobával rendelkezik. *2014-ben 1258 vendégéjszakát* töltöttek el panziónkban mely 3808 EFT nettó szállásbevételt eredményezett társaságunk számára. Látogatottsági mutatója időszakos, de szinte egyezik a fürdő kedveltségi mutatójával.

### **3.3. Szilva étterem üzemeltetés**

Tálalókonyhas szolgáltatásunk az irányításunk alatt állt főzőkonyhák valamelyikéről történt, de 2014. július 31.-el a konyhák visszakerültek az Önkormányzat üzemeltetésébe más szállítóval nem történt szerződéskötés. Az eltelt időszak alatt csak 747 EFT nettó bevételt eredményezett, ez viszont 1 fő konyhai kiegészítő személyjellegű kiadását sem fedezi.

### **3.4. Üzletek bérbeadásából származó bevétel**

Üzletek bérbeadása a fürdő épületében és a Tisza-parton lévő faházak kiadásából származó bevétel, összesen 2014-ben nettó 5.307 EFT.

- A Szilva Büfé bérleti díja havonta 40 E Ft+Áfa, a továbbszámolt energia költsége pedig havonta kb. 20 E Ft+Áfa melyet szintén a bérlő fizet.

- Konditerem havi díja 50 E Ft+Áfa.

- TESCO által fizetett havi 80 E Ft+Áfa üzemeltetési költségből tevődik össze

- masszázszoba havi bérleti díja 10 EFT+Áfa

A faházakat 2014. július 31.-el Vásárosnamény Város Önkormányzata üzemelteti.

### **3.5. Nyilvános WC**

Üzemeltetését 2014. július 31-ig – az előző évekhez hasonlóan - megbízási szerződés alapján Koncz Gáborné látta el, augusztustól pedig Vásárosnamény Város Önkormányzata üzemelteti. A WC használat díja bruttó 100,- Ft volt. Megbízottat szerződés alapján a WC használati díj bruttó 100 %-a illeti meg, melyből ő viseli a WC tisztántartásával kapcsolatos kötelezettséget. 2014 évben a bevétel 133 EFT volt.

### **3.6. Tisza-part üzemeltetés**

Vásárosnamény Város Önkormányzat tulajdonában lévő Tisza parti nyaralók üzemeltetését április 1-től július 31-ig végeztük. 6 faházból (nyaraló) 2 db használható, annak bérbeadása és tisztántartása volt a feladat. Az időjárás és a programszervezés hiánya jelentősen befolyásolta a kihasználtságot.

Előzőeken túl 2887/1 hrsz-ú földterületből vidámpark céljára bérbe adott 250 m<sup>2</sup> terület. A Tisza-parton 2 vízi-mentő foglalkoztatásával történik a tevékenység ellátása. A 2 fő bérezését az Önkormányzat látja el, a szükséges eszközök, beléptető kártya készítés és érvényesítés biztosítása a Vitka Kft. feladata.

Tisza-part nettó bevételek:- Vidámpark bérleti díja 300 EFT/idény,

- faház bérleti díj 98 EFT/idény,
- WC energia továbbszámlázás 66 EFT/idény,
- belépőkártya készítés összesen 7 EFT.

### **3.7. Sportcsarnok üzemeltetés**

A Sportcsarnok üzemeltetését 2014. január 31-én a Lónyay Menyhért Baptista Szakközépiskola- és Szakiskola vette át.

### **3.8. Továbbszámlázott tétel**

Az Önkormányzat által használt Vitkai telephely továbbszámlázott áram és vízdíj összegét tartalmazza.

### **3.9. Szilva Büfé**

2014.02.11-én vettük át a Szilva Büfé üzemeltetését. 4.320 EFT nettó árbevételünk keletkezett ez alatt az időszak alatt. Az anyag (157 EFT), személyjellegű kiadás (1.438 EFT), kis értékű eszköz beszerzés (353 EFT) és az áru értéke 3.182 EFT fél év alatt 810 EFT veszteséget eredményezett, ezért 2014.07.15-től bérbe lett adva.

#### 4. Közhasznú tevékenységek

Vitka Nonprofit Kft.

Közhasznú tevékenységek 2014. év.

Megnevezés	Konyha	Úszás okt	Köztiszt.	Összes közhasznú tev.
Tevékenység árbev.	80829	1 895	2436	85 160
Egyéb bevétel	44001	8 356		52 357
Pénzügyi bevétel				0
Rendkívüli bevétel				0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>124 830</b>	<b>10 251</b>	<b>2 436</b>	<b>137 517</b>
				0
Élelmezési-és alapa.	49 849			49 849
Gáz	1 660	1 712		3 372
Vízdíj	246	1 998		2 244
Áramdíj	966	7 568		8 534
Egyéb( tisztítószer)anyag.	1 837	997	52	2 886
Ebédszállítás, Üzemanyag	723		458	1 181
Közvetített szolgáltatás.				0
Bérleti díjak	24			24
Javítás, karbantartás	126	1 984	28	2 138
Egyéb szolgáltatás	190			190
Oktatás, továbbképzés				0
Posta, telefon	235			235
Szemétszállítás	616			616
Bankköltség ,biztosítás	1 395		32	1 427
Iroda anyag	147			147
<b>ANYAGJELLEGŰ KIFIZ.</b>	<b>58 014</b>	<b>14 259</b>	<b>570</b>	<b>72 843</b>
				0
Béreköltség	24 235	1 560	1 500	27 295
Egyéb személyjell.	30		115	145
Bér járulék	5 900	445	253	6 598
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZ.</b>	<b>30 165</b>	<b>2 005</b>	<b>1 868</b>	<b>34 038</b>
Értékcsökkenés	99	6 506		6 605
Egyéb ráfordítás	837			837
Pénzügyi ráfordítás	177			177
Rendkívüli ráfordítás	1 440			1 440
<b>EGYÉB ÖSSZESEN</b>	<b>2 553</b>	<b>6 506</b>	<b>0</b>	<b>9 059</b>
				0
<b>KIADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>90 732</b>	<b>22 770</b>	<b>2 438</b>	<b>115 940</b>
				0
<b>EREDMÉNY</b>	<b>34 098</b>	<b>-12 519</b>	<b>-2</b>	<b>21 577</b>

Közhasznú tevékenységeink összességében a kapott 52.357 EFT támogatások hatására nyereséges. A 36.331 EFT rezsiköltség támogatás összegéből fizetni tudtuk a konyhák üzemeltetése során felhalmozódott szállítói állományt, így jelentős mértékű csökkenés mutatkozik a szállítói állományban év végére.

## 4.1. Étkeztetési tevékenység

A Vitka Nonprofit Kft. által üzemeltetett konyhák nettó, ÁFA-t nem tartalmazó eredményének bemutatása az alábbi táblázatban:

Megnevezés	2013 év	2014 év
Tevékenység árbevétele	117 676	80 829
Egyéb bevétel	0	44 001
Pénzügyi bevétel	0	0
Rendkívüli bevétel	5 280	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>122 956</b>	<b>124 830</b>
		0
Élelmezési-és alapanyag 5111	73 712	49 849
Gáz 5112+815	2 172	1 660
Áramdíj 5113+815	1 091	966
Vizdíj 5114+815	1 232	246
Ebédszállítás üzemanyag5115	831	723
Irodaszer5116	318	147
Egyéb( tisztítószer)anyag513+5131	3 279	1 837
kis értékű eszköz.5132+572	374	0
Bérleti díjak522	0	24
Javítás, karbantartás523	1 023	126
Oktatás, továbbképzés525	75	0
Posta, telefon527+528	654	235
Szemétszállítás 529	1 403	616
Egyéb szolgáltatás529	124	190
Bankköltség ,biztosítás532+533	324	1 396
<b>ANYAGJELLEGŰ KIFIZ.</b>	<b>86 612</b>	<b>58 014</b>
		0
Béreköltség	40 732	24 235
Egyéb személyjell.	434	30
Bér járulék	9 499	5 900
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZ.</b>	<b>50 665</b>	<b>30 165</b>
Értékcsökkenés	30	99
Egyéb ráfordítás	244	837
Pénzügyi ráfordítás	0	177
Rendkívüli ráfordítás	0	1 440
<b>KIADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>137 551</b>	<b>90 732</b>
<b>EREDMÉNY</b>	<b>-14 595</b>	<b>34 098</b>

2013. február 1-től vettük át az óvodai,- iskolai, és vendégétkeztetést. 3 főzőkonyhán és 2 tálalókonyhán folyt a főzés és kiszolgálás. Több településre szállítottuk gépkocsival az ebédet, tízórait és az uzsonnát. 2014. július 31.-ig üzemeltettük a konyhákat, ezt követően Vásárosnamény Város Önkormányzata folytatja ezt a feladatot.

2014. július 31.-ig terjedő időszakban a konyhák üzemeltetése 2013 évhez hasonló adagszámban, és költségben teljesültek.

A bevétel közel 3 millió forinttal növekedett az előző év időarányos bevételéhez képest.

Az összes anyagjellegű ráfordítás meghatározó eleme mindkét évben az élelmezési anyag és a folyamatos működésének fenntartására érdekében esedékes javítási, karbantartási munkák díja.

A kiadás másik meghatározó eleme a személyjellegű kiadás a dolgozók bére, költségtérítése és járulécai kerülnek itt kimutatásra.

Az előző év 11 hónapjához viszonyítva növekedett az anyagjellegű kiadás, de csökkent a személyjellegű költség összege.

Jelentős arányú mindkét évben az energia és szemétszállítás szolgáltatásáért fizetett összeg.

A tisztítószer és egyéb anyag értéke mindkét évben egyenlő arányú, a vevő állomány banki forgalma miatt a bankköltség jelentős.

A leltározott élelmiszer anyag átadáskor a rendkívüli ráfordítás között lett könyvelve.

## **4.2. Köztisztasági tevékenység**

Vásárosnamény köztisztasági feladatát segítjük meglévő eszközeink segítségével.

A köztisztasági tevékenység költségei között 1 fő - a kistraktor üzemeltetését ellátó személy - bér és járulékköltsége, valamint a gépjármű alkatrész, karbantartási és biztosítás kiadásai került kimutatásra.

Anyagjellegű kiadás = 570 EFT

Személyjellegű kiadás = 1.868 EFT

Összes kiadás = 2.438 EFT.

Az Önkormányzat felé számlázott bevételünk 2.436 EFT.

### 4.3 Iskolai úszásoktatás

Iskolai úszásoktatási tevékenység bevétele az Önkormányzat összes támogatásának 40%-a 8.356 EFT, a KLIK által fenntartott iskolák gyermekeinek 250 FT/fő díjából és a környező településekről érkező gyerekek után számlázott bevételből 1.895 EFT tevődik össze. A kiadás pedig az összes energiaköltségek, tisztítószeres karbantartási anyagok 40%-át és 1 fő medenceőr bér és járulékát tartalmazza.

#### Iskolai úszásoktatás közhasznú tevékenység

2014 év

Bevétel:

Vevő kód	összeg
10323	6 646
15061	264 567
15062	694 488
15063	629 725
15067	106 299
90005	192 913
<b>Összesen:</b>	<b>1 894 638</b>
<b>Önkormányzat támogatása</b>	<b>8 356 400</b>

Támogatás=64831-36331-7609=20891x0,4

**Összes bevétel**

**10 251 038**

Kiadás:

Megnevezés	100%	40%
áram	18 920 649	7 568 260
víz	4 995 579	1 998 232
gáz	4 280 406	1 712 162
tisztítószer	2 492 762	997 105
anyag összes	30 689 396	12 275 758
karbantartás	4 960 114	1 984 046
Anyagjellegű összes	35 649 510	14 259 804
bér+költség	1 560 000	
Járulék	444 600	
Személyjell. összesen:	2 004 600	2 004 600
értékcsökkenés(fürdő)	16 265 011	6 506 004

**Elszámolt összes kiadás:**

**22 770 408**

**Eredmény:**

**-12 519 370**

## KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

2014

2/1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítás a	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>A.</b>	<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>135.409</b>		<b>137.517</b>
	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			52.357
	a.) alapítótól			
	b.) központi költségvetésből			
	c.) helyi önkormányzattól			52.357
	d.) egyéb			
	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	135.409		85.160
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel			
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>117.581</b>		<b>87.618</b>
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel (A+B)</b>	<b>252.990</b>		<b>225.135</b>
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>149.439</b>		<b>115.940</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	94.381		72.843
	Személyi jellegű ráfordítások	54.784		34.038
	Értékcsökkenési leírás			6.605
	Egyéb ráfordítás	274		837
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			177
	Rendkívüli ráfordítások			1.440
<b>E.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>101.102</b>		<b>110.137</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	42.085		41.969
	Személyi jellegű ráfordítások	31.344		40.592
	Értékcsökkenési leírás	20.885		14.925
	Egyéb ráfordítások	4.116		10.455
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2.672		1.842
	Rendkívüli ráfordítások			354
<b>F.</b>	<b>Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>250.541</b>		<b>226.077</b>
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (C-F)</b>	<b>2.232</b>		<b>-942</b>
<b>H.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>217</b>		<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E)</b>	<b>16.262</b>		<b>-22.519</b>
<b>J.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>-14.030</b>		<b>21.577</b>



20950990-9329-571-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

**KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS**

2014

2/2

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
.	<b>Tájékoztató adatok:</b>			
<b>A.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>54.784</b>		<b>34.038</b>
	1. Bérköltség	<b>44.671</b>		<b>27.295</b>
	ebből: megbízási díjak			
	tiszteletdíjak			
	2. Személyi jellegű kifizetések			<b>145</b>
	3. Bérjárulékok	<b>10.113</b>		<b>6.598</b>
<b>B.</b>	<b>A szervezet által nyújtott támogatások</b>			

**V. Kiegészítő adatok**

**a.) Az átlagos statisztikai létszám alakulása a Vitka Nonprofit Kft-nél:**

2013. év 42 fő.

2014. év 35 fő.

**b.) Regisztrált könyvvelő:**

Balázs Andrásné

Regisztrációs szám: 153338



**BEREG-AUDIT**  
Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.

**Bereg-Audit**  
Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.  
4800 Vásárosnamény, Dózsa Gy.u.30.  
Tel: 30/2114955, 20/5222861  
e-mail: [sznekati@t-online.hu](mailto:sznekati@t-online.hu)

---

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI**  
**JELENTÉS**

**A VITKA VÁROSÜZEMELTETÉSI SZOLGÁLTATÓ**  
**KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT**  
**FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**  
**(4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/b.)**

**2014.december 31-én végződő üzleti évről készült**  
**egyszerűsített**  
**éves beszámolójának auditálásáról.**

**Bereg-Audit Kft.**  
**MKVK nyilvántartási száma: 001170**  
**4800 Vásárosnamény, Dózsa Gy u. 30.**  
**Dr.Szűcs Zoltánné**  
**Ügyvezető, bejegyzett könyvvizsgáló**  
**Tagsági szám: 004763**

**Vásárosnamény, 2015. május 21.**

Cégjegyzék száma:	15-09-074571
Adószám:	20950990-2-15
Statisztikai számjel:	20950990-9329-571-15
Beszámoló formája:	egyszerűsített beszámoló
Eredmény kimutatás:	Közhasznú eredménykimutatás
Mérleg fordulónapja:	2014.december 31.

**A *Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit KFT.* tulajdonosainak:**

Elvégeztük a *Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit KFT.* mellékelt, 2014.évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, mely a 2014.december 31-i fordulónapra elkészített;

- mérlegből, melyben az eszközök és források egyező végösszege: **765.149 eFt.**
- mérlegszerinti eredmény : **-veszteség- - 942 eFt.**

- az ezen időpontra végződő üzleti évre vonatkozó közhasznú **eredmény-kimutatásból** és a számviteli politika meghatározó elemeit, és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó **közhasznú jelentésből áll.**

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó-Magyarországon érvényes-törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelynek célja: Könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves egyszerűsített beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz

kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

## **KÖNYVVIZSGÁLÓI (VÉLEMÉNY) ZÁRADÉK**

A fentiek alapján a **VITKA VÁROSÜZEMELTETÉSI SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.** 2014. december 31-én végződő üzleti évről készült egyszerűsített beszámolóját

**HITELESÍTŐ ZÁRADÉKKAL** (véleménnyel) látom el.

*A könyvvizsgálat során a VITKA VÁROSÜZEMELTETÉSI SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.*

*Véleményünk szerint VITKA VÁROSÜZEMELTETÉSI SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT. 2014. december 31-i egyszerűsített éves beszámolója, melynek eszköz és forrás egyező összege: 765.149 eFt., mérlegszerinti eredménye-vesztesége - 942 eFt., a Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.*

### Felhasználói korlátozás

Ezen Független Könyvvizsgálói Jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem rész elemeire bontva, sem szövegekörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére, egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámolótól nem választható külön.

Vásárosnamény, 2015. május 21.

**Bereg Audit Kft**  
Vásárosnamény  
MKVK. Eng. Szám: 001170

**Dr. Szücs Zoltánné**  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 004763

