



Vásárosnamény Város Önkormányzata Polgármesterétől

4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u. 1.

Telefon/Fax: 45/470-652

honlap: www.vasarosnameny.hu

e-mail: polgarmester@vasarosnameny.hu

Száma: 151/5045-1/2019.

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. 2018. üzleti évről készített közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elfogadására
(Készült: a Képviselő-testület 2019. május 23-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv. tv.) 4. §-a alapján a Vitka Kft.-nek a 2018. 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 (eszközéről 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 beszámolót a Vitka Kft ügyvezetője ezen elvek alapján készítette el.

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, dr. Szűcs Zoltánné bejegyzett könyvvizsgáló által kiadott független könyvvizsgálói jelentés tartalmát a bizottsági üléseken, illetve a képviselő-testületi ülésen ismertetem.

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 szintén a bizottsági üléseken, valamint 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 2018. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolót szíveskedjen elfogadni.

Vásárosnamény, 2019. május 16.



Filep Sándor
polgármester

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

**a Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. üzleti évről készített
közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elfogadásáról**

A Képviselő-testület:

„A” változat:

Megtárgyalta és **változtatás nélkül elfogadja** a Vitka Nonprofit Kft. 2018. évről készített közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját.

„B” változat:

- 1) Megtárgyalta és **nem fogadja el** a Vitka Nonprofit Kft. 2018. évről készített közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját.
- 2) **Utasítja** a Vitka Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy az átdolgozott beszámolót készítse el, és azt terjessze a Képviselő-testület elé.

Felelős: Vitka Kft. ügyvezetője

Határidő: 2019. június 30.

A határozatot kapják:

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

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2019. május 16.




.....
dr. Deák Ferenc jegyző

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

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS A 2018. ÜZLETI ÉVRŐL

Vásárosnamény, 2019.április 30.



Szűcs István
ügyvezető igazgató

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

1. Általános adatok

Teljes név:	Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft	
Rövid név:	Vitka Nonprofit Kft.	
Közhasznúsági fokozata:	Közhasznú	
Közhasznú tevékenység:	Zöldterület kezelés Kötelező iskolai úszásoktatás	
Cím:	4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/b.	
Cégbejegyzés:	15-09-074571	dátuma: 2001. január 02.
Adószám:	20950990-2-15	

2. Közhasznú tevékenység bemutatása

8130. Zöldterület kezelés

Köztisztasági tevékenységünkkel Vásárosnamény Város Önkormányzatának környezetvédelmi- természetvédelmi feladatait segítjük a meglévő eszközeink és munkaerőnk használatával. 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.

8520. Kötelező iskolai úszásoktatás

2011 évi CXCV. törvény a nemzeti köznevelésről 27. §. (11. a) bekezdés alapján: *”Amennyiben a testnevelésóra keretében megvalósított úszásoktatás infrastrukturális feltételei a nevelési-oktatási intézményben nem állnak rendelkezésre, akkor heti egy alkalommal legfeljebb két testnevelésórát egy tanítási napon összevonva lehet megszervezni.”*

Iskolai úszásoktatási tevékenység bevétele Vásárosnamény Város Önkormányzata támogatása, és a környező településekről érkező gyerekek után számlázott bevételből tevődik össze. A kiadás az összes energiaköltségek (áram,víz,gáz), értékcsökkenés és 1 fő medenceőr személyjellegű kiadásának 40%-át tartalmazza.

Munkánkat önkéntesek segítik. Közreműködésükkel oktatási, környezet- és természetvédelmi tevékenységet végzünk. A Közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2015. évi LXXXVIII. törvény 12. §. (2) bekezdése alapján az önkéntes nyilvántartásba **9656** számon regisztráltunk.

3. Közhasznú tevékenység eredménye:

- a.) Bevétel részletezve: 14.897 EFT.
- iskolai úszásoktatás: 11.531 EFT
 - árbevétel 731 EFT,
 - Önkormányzati támogatás 10.800 EFT
 - köztisztasági tevékenység 3.366 EFT.

- b.) Kiadás részletezése: 20.447 EFT.
- anyagjellegű költségek 10.295 EFT,
 - személyjellegű költségek 3.646 EFT,
 - elszámolt értékcsökkenés 6.506 EFT.

Közhasznú tevékenység eredménye -5.550 EFT.

Vitka Nonprofit Kft. Közhasznú tevékenysége részletezve:

Megnevezés	Közhasznú tevékenység		
	Úszás okt.	Köztiszt.	Összes
Tevékenység árbevétele	731	3 366	4 097
Egyéb bevétel	10 800		10 800
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 531	3 366	14 897
Gáz	1 972		1 972
Vízdíj	1 334		1 334
Áramdíj	5 559		5 559
Egyéb (tisztítószer, karbantart.) anyag.		52	52
Üzemanyag traktorhoz		552	552
Javítás, karbantartás	781	21	802
Bankköltség, biztosítás		24	24
ANYAGJELLEGŰ KIFIZ.	9 646	649	10 295
Béreköltség	768	2 178	2 946
Egyéb személyjell.		198	198
Bér járulék	161	341	502
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZ.	929	2 717	3 646
Értékcsökkenés	6 506		6 506
Egyéb ráfordítás			0
Pénzügyi ráfordítás			0
EGYÉB ÖSSZESEN	6 506	0	6 506
KIADÁS ÖSSZESEN	17 081	3 366	20 447
EREDMÉNY	-5 550	0	-5 550
Adófizetés			
Mérlegsz.eredmény	-5 550	0	-5 550

2018.01.01. - 2018.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	19.890		14.897
	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			
	a.) alapítótól			
	b.) központi költségvetésből			
	c.) helyi önkormányzattól	15.906		10.800
	d.) egyéb			
	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	3.984		4.097
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel			
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	99.725		106.925
C.	Összes bevétel (A+B)	119.615		121.822
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	19.516		20.447
	Anyagjellegű ráfordítások	9.359		10.295
	Személyi jellegű ráfordítások	3.651		3.646
	Értékcsökkenési leírás	6.506		6.506
	Egyéb ráfordítás			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	101.123		101.975
	Anyagjellegű ráfordítások	34.024		30.416
	Személyi jellegű ráfordítások	47.397		53.246
	Értékcsökkenési leírás	13.441		13.494
	Egyéb ráfordítások	6.261		4.707
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			112
F.	Összes ráfordítás (D+E)	120.639		122.422
G.	Adózás előtti eredmény (C-F)	-1.024		-600
H.	Adófizetési kötelezettség			
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E)	-1.398		4.950
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	374		-5.550

1. Vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás 2018. évben nem volt.

2. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma 11 fő. Előzőeken kívül középiskolás tanulókkal is kötöttünk szerződést a tanulók 50 órás közérdekű munka ledolgozása lehetőségére.

3. Közhasznúsági státusz feltételei:

Megfelelő erőforrásokkal rendelkezik

Megfelelő erőforrás áll a szervezet rendelkezésére, ha az előző két lezárt üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

a) az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot, vagy

b) a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy

c) a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) – a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül – eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.

Megfelelő társadalmi támogatottsága kimutatható

Megfelelő a szervezet társadalmi támogatottsága a közhasznúsági státusz elnyeréséhez/megtartásához, ha az előző két lezárt üzleti éve vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

a) a szervezet által elért 1%-os felajánlás eléri az összes bevétel kettő százalékát (az összes bevétel kiszámításánál nem kell figyelembe venni a Civil Tv. 54. paragrafus szerinti bevételeket)

b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy

c) közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. ÜZLETI ÉVRŐL

Vásárosnamény, 2019. április 30.

Szűcs István

ügyvezető igazgató

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

I. Általános adatok

Teljes név: **Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft**

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: 20950990-9329-572-15

Telefon: 45/470-180

E-mail: vitkakht@freemail.hu

Számlavezető bank: OTP Nyrt. Vásárosnaményi fiókja
11744065-20003579
Számlanyitás: 1993. január 01.
OTP Nyrt. Vásárosnaményi fiókja
11744065-20104900
Számlanyitás: 2004. szeptember 01.

Főtevékenység: 9329 Fürdő- és wellness szolgáltatás

A végzett tevékenységek:
Közhasznú: - Zöldterület kezelés
- Kötelező iskolai úszásoktatás

Vállalkozási: - Fürdő- és wellness szolgáltatás
- Panzió üzemeltetés

Könyvvizsgáló: BEREG AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
4800. Vásárosnamény, Dózsa Gy. u. 30.

A felügyelő bizottsági tagok:

Hegedüs Antal
Jogviszony kezdete: 2017.01.01.
Jogviszony lejáratási ideje: 2021.12.31.

Kolocsán György
Jogviszony kezdete: 2017.01.01.
Jogviszony lejáratási ideje: 2021.12.31.

Szóllósy László
Jogviszony kezdete: 2017.01.01.
Jogviszony lejáratási ideje: 2021.12.31.

A tulajdonos valamint a tőzrstőke bemutatása

A társaság alapítója, tulajdonosa:

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

A társaság tőzrstőkéje (Ft):

	Alapításkor	Jelenleg
Készpénz	2.330.000,-	2.330.000,-
Apport	40.670.000,-	12.670.000,-
Összesen:	43.000.000,-	15.000.000,-

Vásárosnamény Város Képviselő-testülete a 76/2005.(VII.22) Kt. számú határozatával a jegyzett tőkét 22.000.000,- Ft-ra, - 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. 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.

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2018.01.01-2018.12.31.
Mérleg készítés időpontja:	üzleti évet követő év április 30.

A 2011 évi. CLXXV. 29.§ (1-2) bekezdése alapján a társaság Közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza az egyszerűsített mérleget az összköltség elszámolással készült eredmény kimutatást, kiegészítő mellékletet és közhasznúsági jelentést.

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 adósokként, 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 elkülöníthetők 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 – értékben nyilvántartás, leltározás támasztja alá a jelentés szerinti tartalomban.

II. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

ESZKÖZÖK: 696.152 EFT.

Az összes eszköz megoszlása: a befektetett eszközök aránya 99 %, forgóeszközök aránya 1 %, az aktív elhatárolás pedig 0%.

2.1. Befektetett eszközök: 688.979 EFT.

2.1.1. Immateriális javak = 6 EFT. (Domain név)

2.1.2. Tárgyi eszközök: 688.973 EFT.

Tartalma:

- Ingatlanok, ingatlanhoz kapcsolódó vagyonértékű jogok = 679.889 EFT.
- Gépek berendezések, felszerelések, járművek = 9.084 EFT.

2.1.2.1. Tárgyi eszköz állományváltozás:

Bruttó érték állománynövekedés: a fürdő üzemeltetéséhez szükséges eszközök gépbeszerzése: 723 EFT, beruházás nem aktivált értéke 2.890 EFT, összesen 3.619 EFT.

- bőr ülőgarnitúra (3+2+1) 138 EFT
- Klíma berendezés 155 EFT
- Magasnyomású mosó 430 EFT.

A beruházás során 2.890 EFT értékben beszereztünk egy tangentor kádat, de még nincs engedély az üzemeltetéshez ezért nem tudtuk aktiválni.

Bruttó érték állomány csökkenése: Elhasználódott porszívó berendezés kivezetése 23 EFT.

Értékcsökkenés növekedett: a 2018. évben elszámolt (100 EFT feletti beszerzésre) értékcsökkenés értékével 19.187 EFT.

A vizsgált időszakban a tárgyi eszközök értékcsökkenése az elhasználódott, megsemmisült használhatatlan berendezés kivezetése, 23 EFT értékével csökkent.

2.1.2.2. Lineáris módon számolva az éves értékcsökkenés

- 2018. évben elszámolt (100 EFT feletti eszközök) értékcsökkenés: 19.187 EFT. 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: negyedévente. Állománya leltárral fedett.

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok	Műszaki gépek, járművek	Egyéb berendezések	Beruházások	Összesen
Nyitó bruttó érték	953	873.240	2.371	27.478		904.042
Állománynövekedés	6			723	2.890	3.619
Állomány csökkenés				-23		-23
Záró bruttó érték	959	873.240	2.371	28.178	2.890	907.638
Nyitó értékcsökkenés	953	175.788	2.371	20.383		199.495
Terv szerinti écs.		17.563		1.624		19.187
Értékcsökk. kivezetés				-23		-23
Halmozott écs.	953	193.351	2.371	21.984	0	218.659
Nettó érték	6	679.889	0	6.194	2.890	688.979

2.2. Forgóeszközök: 7.171 EFT.

A készletek 2 %-a, a követelésállomány 31 % - amely teljes értékben vevőkövetelés - a pénzeszközök pedig 67%-a a forgóeszköz állományának.

2.2.1.Készletek: 131 EFT.

A fürdő pénztárában üzemeltetett „Bazár” Bolt leltározott árukészletének 131 EFT állományát mutatja.

2.2.2.Követelések: 2.210 EFT

Követelés megoszlása:

- **Vevő követelés: 1.431 EFT.**
Étkeztetésből: 87 EFT.
Bérleti díj: 381 EFT.
Fürdő: 832 EFT.
Szállás: 131 EFT.
- **Egyéb követelés: 779 EFT:**
2018. évben nem igényelhető Áfa (Tangentor kád beszerzés).

2.2.3. Pénzeszközök: 4.830 EFT

Tartalma:

- pénztár: 2.211 EFT.
- bankszámla: 2.619 EFT.

2.3. Aktív időbeli elhatárolás: 2 EFT.

Az aktív időbeli elhatárolások: a következő évet érintő web tárhely elhatárolt bérleti díja van könyvelve.

FORRÁSOK: 696.152 EFT.

Források megoszlása: a társaság sajáttőkéje az összes forrás 3%- a, a kötelezettségek 39%, a források összetételében pedig legnagyobb arányú a passzív időbeli elhatárolás 58%-ban.

2.4. Saját tőke: 20.546 EFT.

Tartalma:

- jegyzett tőke 15.000 EFT
- tőketartalék 25.753 EFT
- eredmény tartalék -19.607 EFT
- mérleg szerinti eredmény: - 600 EFT.

Mutatói:

- Tőke aránya: Saját tőke/összes forrás
 $20.546 \text{ EFT} / 696.152 \text{ EFT} = 3\%$
- Tőke hatékonysága: Adózott eredmény/saját tőke
 $-600 / 20.546 \text{ EFT} = 0$
- Saját tőke növekedés Üteme: Saját tőke/jegyzett tőke
 $20.546 \text{ EFT} / 15.000 \text{ EFT} = 137\%$
- Befektetett eszközök fedezete: Saját tőke/befektetett eszközök
 $20.546 \text{ EFT} / 688.979 \text{ EFT} = 3\%$

2.5. Kötelezettség

2.5.1. Hátrasorolt kötelezettségek: 0

2.5.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 273.230 EFT

Tartalma:

273.000 EFT az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön összege.

Bérleti szerződéses vevő, Hódy Ákos, Szilágyi Ferenc, Sonal Bt. és Szászi Ernő vállalkozás által fizetett kaució összege 230 EFT.

2.5.3. Rövid lejáratú kötelezettségek: 5.752 EFT.

Tartalma:

- mérleg fordulónap után fizetendő adók, járulékok: 5.114 EFT,
- mérleg fordulónap után fizetendő szállítói tartozás: 638 EFT.

A kötelezettségek - a *Hotel Kovács* 145 EFT és a *Termál Egészségipari Klaszter Egyesület* 115 EFT tartozáson kívül – mérleg készítéséig kiegyenlítésre kerültek.

a.) Adók és járulékok részletezve 2018.december 31-én:

<i>Főkönyvi szám megnevezés</i>	<i>ezer forint</i> Összeg
MUNKAVISZONYBÓL SZ. SZJA	543
VÍZKÉSZLET JÁRULÉK	1 598
EHO	37
ÁFA	1 475
IDEGENFORGALMI ADÓ	93
EGÉSZSÉGB. ÉS MUNKAERŐPIAC.JÁR	311
EGYSZER. KÖZTEHER	16
NYUGDLJBÍZTOSÍTÁSI JÁRULÉK	372
NAV SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	611
SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS	58
RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG összesen	5 114

b.) Szállítói tartozás részletezve 2018. december 31-én.

<i>Főkönyvi szám</i>	<i>Főkönyvi számla megnevezése</i>	<i>ezer forint</i> Éves Követel egyenleg
454109	E.ON ENERGIA SZOLG.KFT	70
454214	BAKSA SÁNDOR	88
454225	AMTEK KFT.	77
454551	OTP PÉNZTÁRSZOLGÁLTATÓ	11
454961	LINA-BASA BT.	54
454639	NYÍR-LIFT KFT	19
454584	HOTEL KOVÁCS	145
454804	Termál Egészségipari Klaszter Egyes	115
454729	ERZSÉBET UTALVÁNY ELSZ.	2
454906	MIDI-GÁZ-KFT	57
454	Szállítók összesen:	638

Mutatói:

- Kötelezettségek részaránya: Rövidlej. köt./kötelezettségek
5.752 EFT /278.982 EFT = 2 %
- Kötelezettségek aránya: Kötelezettség./összes forrás
278.982 EFT /696.152 EFT = 40%
- Rövidtávú likviditás: Forgóeszközök/rövidlej. köt.
7.171 EFT / 5.752EFT = 125 %

2.6. Passzív időbeli elhatárolás: 396.624 EFT.

Tartalmazza az előző években megvalósított beruházásokhoz kapott támogatások elhatárolásából 2018. évben megmaradt állományt.

Elhatárolt beruházáshoz kapott támogatás részletezve:

- a) 2018. évben elszámolt összegek: 9.657 EFT.
- Tisza Part térburkolat (támogatás 100 %): 431 EFT.
 - Tisza Part út (támogatás 41,66 %):137 EFT
 - Szilva Fürdő (támogatás 54,81 %): 8.915 EFT.
 - Szilva Fürdő parkoló (támogatás 100 %): 174 EFT.

b) 2018.12.31-én fennálló passzív időbeli elhatárolás részletezve 396.624 EFT:

	E Ft
4832 Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part út	6.395
48322 Fejlesztési célra kapott tám. elhat . Tisza-part térburkolat.	15.706
48324 Fejlesztési célra kapott tám. elhat . Szilva Fürdő	349.327
48325 Fejlesztési célra kapott tám. elhat. . Szilva Fürdő parkoló	7.177
481 Önkormányzati bevétel elhatárolás	18.019
48 Összesen:	396.624

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)**2018.01.01. - 2018.12.31. időszak**

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év
a	B	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	704.546		688.979
2.	I. Immateriális javak			6
3.	II. Tárgyi eszközök	704.546		688.973
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	2.978		7.171
6.	I. Készletek	96		131
7.	II. Követelések	1.255		2.210
	ebből:			
	- pénzkiadásból származó követelések			
	- pénzmozgáshoz nem kapcsolódó követelések			
8.	III. Értékpapírok			
9.	IV. Pénzeszközök	1.627		4.830
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	10		2
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	707.534		696.152

MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)**2018.01.01. - 2018.12.31. időszak**

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. 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+14+15+16+17 sor)	21.146		20.546
13.	I. Induló tőke/Jegyzettőke	15.000		15.000
14.	II. Tőketartalék	25.753		25.753
15.	III. Lekötött tartalék			
16.	IV. Eredménytartalék	-18.583		-19.607
17.	V. Adózott eredmény	-1.024		-600
18.	D. Tartalék			
19.	E. Céltartalék			
20.	F. Kötelezettségek (21-22 sor)	278.126		278.982
21.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	273.230		273.230
22.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4.896		5.752
	ebből:			
	- pénzbevételből származó kötelezettségek			
	- pénzmozgáshoz nem kapcsolódó kötelezettségek			
23.	G. Passzív időbeli elhatárolás	408.262		396.624
24	FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN (12+18+19+20+23 sor)	707.534		696.152

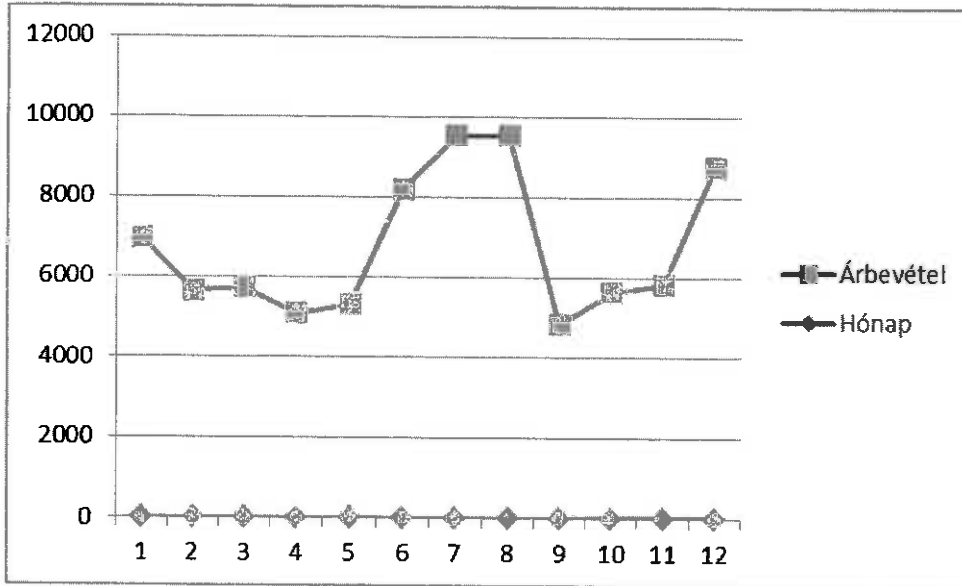
III. Magyarázatok az egyes eredmény kimutatás tételekhez

3.1 Összes tevékenység eredménye:

Megnevezés	Közhasznú tevékenység			Fürdő és egyéb tevékenység	Minden tevékenység összesen
	Úszás okt.	Köztiszt.	Összes		
Tevékenység árbev.	731	3 366	4 097	76 353	80 450
Egyéb bevétel	10 800		10 800	30 572	41 372
Pénzügyi bevétel	0	0	0	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 531	3 366	14 897	106 925	121 822
				0	
Gáz	1 972		1 972	2 958	4 930
Vízdíj	1 334		1 334	2 002	3 336
Áramdíj	5 559		5 559	8 344	13 903
Tisztítószer				2 941	2 941
Bazár áru				273	273
Egyéb(tisztítószer, karbantart.)anyag.		52	52	2 713	2 765
Fürdő alap anyag,vízvizsgálat				2 215	2 215
Üzemanyag traktorhoz		552	552	0	552
Közvetített szolgáltatás.			0	239	239
Fogyóeszköz, munkaruha			0	445	445
Javítás, karbantartás	781	21	802	1 938	2 740
Engedélyek, szabályzat,kockázatbecslés				750	750
Egyéb szolgáltatás			0	2 300	2 300
Oktatás, továbbképzés			0	209	209
Posta, telefon			0	594	594
Szemétszállítás			0	149	149
Bankköltség ,biztosítás		24	24	2 089	2 113
Iroda anyag			0	257	257
ANYAGJELLEGŰ KIFIZ.	9 646	649	10 295	30 416	40 711
				0	
Béreköltség	768	2 178	2 946	44 499	47 445
Egyéb személyjell.		198	198	1 146	1 344
Bér járulék	161	341	502	7 601	8 103
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZ.	929	2 717	3 646	53 246	56 892
Értékcsökkenés	6 506		6 506	13 494	20 000
Egyéb ráfordítás			0	4 707	4 707
Pénzügyi ráfordítás			0	112	112
EGYÉB ÖSSZESEN	6 506	0	6 506	18 313	24 819
				0	
KIADÁS ÖSSZESEN	17 081	3 366	20 447	101 975	122 422
				0	
EREDMÉNY	-5 550	0	-5 550	4 950	-600
Adófizetés				0	0
Adózott eredmény	-5 550	0	-5 550	4 950	-600

3.1.1 Összes tevékenység bevétel: 121.822 EFT.

a.) 2018. év értékesítés nettó árbevétele: 80.450 EFT.



2018. évi árbevétel megoszlása:

Bevétel	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Fürdő,- és wellness tevékenység	62.880	72
Szállás	8.681	13
Bazár bolt, szolgáltatás	402	1
Bérleti díj és rezsi költség bevétele	4.390	7
Köztisztasági tevékenység	3.366	6
Úszásoktatás	731	1
Összes árbevétel	80.450	100

b.) egyéb bevétel: 41.372 EFT.

Részletezve:

Egyéb bevételek	Összeg (e Ft)	Megoszlás %-a
Vásárosnamény Önkormányzat támogatás	27.000	65
Munkaügyi támogatás	3.305	7
Elhatárolt támogatás visszairás	11.067	28
Összesen egyéb bevétel	41.372	100

3.1.2 Összes kiadás: 122.422 EFT.

Megoszlása:

Költség nemek	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagijellegű ráfordítások	40.711	33
Személyi jellegű ráfordítások	56.892	46
Értékcsökkenési leírás	20.000	17
Egyéb ráfordítások	4.707	4
Pénzügyi ráfordítás	112	0
Költség nem összesen	122.422	100,00

2018. év eredménye: -600 EFT.

3.1.3 Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített eredmény kimutatása

2018.01.01. - 2018.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	58.310		80.450	38%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	61.305		41.372	-31%
	III sorból visszaírt értékvesztés				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	43.383		40.711	-6%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51.048		56.892	11%
VI.	Értékcsökkenési leírás	19.947		20.000	
VII.	Egyéb ráfordítások	6.261		4.707	-25%
	VII sorból: értékvesztés				
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1.024		-488	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		112	
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		-112	
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-1.024		-600	
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-1.024		-600	

Az eredmény kimutatás adataiból látható, hogy az árbevétel jelentősen 38%-al növekedett az előző évi adathoz képest, az egyéb bevétel viszont 31% - al csökkent. Az anyag jellegű ráfordítás kiadása 2017 évhez képest 6 %-al csökkent, csak a szükséges karbantartásokat végeztük. A személyjellegű kiadások 5.844 EFT-al emelkedtek a kötelező minimálbér és garantált bérminimum törvény szerinti emelkedése miatt. 2017. évben leírtuk a személyszállításhoz hozott lakossági vevő tartozást ezért volt magasabb abban az évben az egyéb ráfordítás.

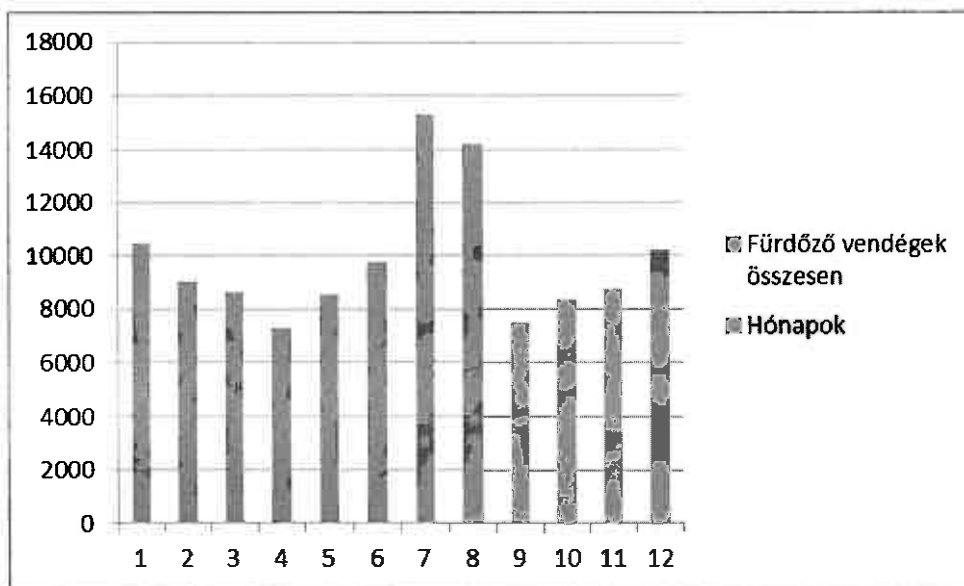
3.2. Vállalkozási tevékenység

3.2.1 Vállalkozási tevékenység bevétel: 106.925 EFT.

- belföldi értékesítés nettó árbevétele: 76.353 EFT.
 - fürdő,- és wellness tevékenység 62.880 EFT,
 - szállás 8.681 EFT,
 - Bazárbolt szolgáltatás 402 EFT,
 - bérleti díj és továbbszámlázott költség bevétele 4.390 EFT.

2018 évben a **fürdő,- és wellness tevékenység** nettó árbevételének a legnagyobb része a napi belépőjegyek értékesítéséből származott, ez 58.415 EFT, bérletes vendégek által fizetett nettó árbevétel 4.465 EFT. Előzőekből SZÉP kártyával fizetett összeg 4.793 EFT. A fürdő szaunáinak bevétele, közel 30%-al emelkedett 8.600 EFT-ről, 11.700 EFT-ra.

A fürdőt napi jeggyel igénybe vevők száma 65.324 fő, bérletes vendéglétszám pedig 5.680 fő, összesen 71.004 fő látogatott el hozzánk.



Panzióinkban 2018 évben 3.899 fő vendégéjszakát töltöttek el vendégeink. A vendégéjszakák statisztikai alapján elmondható, hogy 18 év alatti 289 fő, Vásárosnaményban székhellyel rendelkező munkáltató dolgozója 26 fő, a fizetős vendég éjszaka pedig 3.584 fő. (2017. évben ez a szám 2.635 fő volt)

A turisták többsége belföldi. Szálláshelyünkre a külföldi turisták elsődlegesen Romániából, Szlovákiából és Ukrajnából érkeznek. 2018 évben a panzió tevékenységből származó nettó árbevétel 15%-al emelkedett, 8.681 EFT volt.

A Szilva **Bazár** boltban a forgalom nem jelentős, úszósapka és úszó szemüveg beszerzése és eladása volt a meghatározóbb gyógynövény értékesítésre kicsi a kereslet. A bevétel 402 EFT, árubeszerzés 273 EFT, a nyereség minimális 129 EFT.

Ebben az évben 4.390 EFT **bérleti díj és továbbszámlázott energia költség** bevétel realizálódott.

- Vállalkozási tevékenység egyéb bevétele: 30.572 EFT.
 - Vásárosnamény Város Önkormányzatától – mint tulajdonostól- támogatás 16.200 EFT,
 - Munkaügyi központtól támogatás 3.305 EFT,
 - Elhatárolt támogatás visszaírása 11.067 EFT.

3.2.2 Vállalkozási tevékenység kiadás részletezése: 101.975 EFT.

- Tartalma:* - anyagi jellegű kiadás 30.416 EFT,
- személyjellegű költségek 53.246 EFT,
 - elszámolt értékcsökkenés 13.494 EFT,
 - egyéb ráfordítások 4.707 EFT,
 - Pénzügyi ráfordítás 112 EFT.

A vállalkozási tevékenység nettó kiadásai az előző évek szintjén teljesültek. 2017 évben 101.123 EFT, 2018. évben 101.975 EFT összegű.

- **Anyagi jellegű ráfordítások** (részletezve a 9. oldalon lévő Vitka Nonprofit Kft. 2018. év eredménye táblában Áfa nélküli értéken):
 - Az áram, gáz, víz az összes anyagi jellegű kiadás (iskolai úszással csökkentve), 13.304 EFT/30.416 EFT= 43.74 %- a.
 - Egyéb (tisztítószer) anyag tételek között, munkaruha, fogyóeszköz beszerzés takarításhoz, a panzióba ágynemű, és szerszámok a fürdő karbantartási és kerti tevékenységek végzéséhez.
 - a Bazár áru sor a beszerzett áru értékét mutatja.
 - A fürdő alapanyag soron, a víz vizsgálati anyagok, karszalag, uszodarács anyag beszerzése van könyvelve.
 - Közvetített szolgáltatásként a Vitkai telephely 2 db ivóvíz kútjának vízdíja, a bérlők energia használatának díja van könyvelve, amely tovább számlázásra kerül a bérlők és az Önkormányzat felé.
 - Javítás, karbantartás során a működés fenntartása érdekében az esedékes javítási, karbantartási munkák lettek elvégezve.
 - Egyéb szolgáltatás összege tartalmazza a víz vizsgálat díját, a könyvvizsgálati díjat, ügyvédi költséget, a hirdetés kiadásait, de itt is szerepel még rovarirtás, zeneszolgáltatás jogi díja, kiskassza csomag az online pénztárgépek napi forgalmának jelentéséhez, és a könyvelő program frissítési díja is. Engedélyek, szabályzat, kockázatbecslés készítés szintén itt van könyvelve.

➤ **Személyjellegű kiadás.**

2018 évben az alkalmazott átlagos statisztikai létszám 20 fő. A vállalkozási tevékenység munkaviszonyban foglalkoztatottainak létszáma 18 fő.

2018 évben is alkalmaztunk medenceőr dolgozókat munkanélküli támogatás keretében, az ő támogatásuk 2018. december 31-ig 3.305 EFT. Támogatva van a bruttó bérük 100%-ban és 50%-ban a szociális hozzájárulási adó összege.

Az üzemeltetési szabályzatnak megfelelő létszám teljesítése, alkalmi foglalkoztatás és megbízásos dolgozó alkalmazásával biztosított. A személyjellegű egyéb kiadások a dolgozók bejárása, egészségügyi alkalmassági vizsgálata és a reprezentáció kiadásainak összege.

A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
Személyi jellegű ráfordítások	47.397		53.246
1. Bérköltés	39.066		44.499
2. Személyi jellegű kifizetések	1.194		1.146
3. Bérjárulékok	7.137		7.601

- 2018. évben az elszámolt értékcsökkenés 13.494 EFT, ebből beszerzett kis értékű eszközök azonnal leírt értékcsökkenése 813 EFT.

Kis értékű eszköz beszerzés részletezve:

Füzdő	E FT
Zárt táglási tartály	75
Kanapé oregon	67
merevlemez 500gb	10
Hűtőgép hyundai	28
hajszárító 3db hotello	95
3asztal és 18 szék étkező	146
egér wireles	2
Hulladékártoló edény	50
2db telefon készülék blaupunkt, nokia105de	14
12db disz cseresznye	72
felmosó kocsi 2db	44
Mikulás dekoráció	26
használt kaspó fekete 3db	12
Kulcsos polc a recepcióra	65
Összesen:	706

Panzió	E FT
Porszívó Wd6 Prémium	65
6db szék panzióba	41
Tv távirányító	1
Összesen	107

➤ **Egyéb ráfordítás:**

Adók, járulékok, bírságok és nyilvántartási értékek könyvelése 4.707 EFT. (Vízészlet járulék 4.325 EFT, állományból kivont eszköz 23 EFT, és egyéb ráfordítás 359 EFT).

➤ **Pénzügyi ráfordítás:**

112 EFT kamat jellegű kiadás.

2018. év vállalkozási tevékenység eredménye: 4.950 EFT.

III. Kiegészítő adatok

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

2017. év 20 fő.

2018. év 20 fő.

b) Regisztrált könyvvélő:

Balázs Andrásné

Regisztrációs szám: 153338

c) Társasági adó megállapítás

Megnevezés	2018. év adata EFT
Adózás előtti eredmény	4.950
Növelő tételek:	
Értékcsökkenés (Számviteli Tv.)	13.494
Jogerős határozat alapján	8
Egyéb növelő tételek	260
Növelő tétel összesen:	13.762
Csökkentő tételek:	
Elhatárolt veszteség felhasználása	0
Értékcsökkenés (Adó Tv.)	-13.494
Munkaképesség csökkent	546
Csökkentő tétel összesen:	-14.040
Társasági adóalap	4.672
Társasági adó	420
Közhasznú nonprofit társaság adómentessége	-1.275
Módosított fizetési kötelezettség	0

2018. év társasági adó növelő tétel 13.762 EFT: a lineárisan elszámolt értékcsökkenés 13.494 EFT, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által megállapított késedelmi pótlék összege 8 EFT, és be nem hajtható követelés értékének leírása szerepel 260 EFT értékben.

2018. év társasági adó csökkentő tételei 14.040 EFT: a lineárisan elszámolt értékcsökkenés 13.494 EFT, és az 1 fő munkaképesség csökkent munkavállaló bére 546 EFT.

20. § (1) Nem kell az adót megfizetnie

a) * a közhasznú szervezetnek nem minősülő alapítványnak, közalapítványnak, egyesületnek (ide nem értve az országos érdekképviselői szervezetet), köztestületnek, továbbá a lakásszövetkezetnek, ha - a gazdálkodására vonatkozó külön jogszabályok előírása szerint és a 9. § (1a)-(1b) bekezdésében, továbbá a 6. számú mellékletben foglaltakat figyelembe véve nyilvántartott - vállalkozási tevékenységből származó, a 9. § (3) bekezdés c) pontja szerinti összeggel növelt bevétele legfeljebb 10 millió forint, de nem haladja meg az adóévben elért összes bevételeinek 10 százalékát,

b)

c) az önkéntes kölcsönös biztosító pénztárnak, amennyiben a pénztár kiegészítő vállalkozási tevékenységből származó bevétele nem haladja meg a pénztár összes bevételeinek a 20 százalékát,

d) * a vízitársulatnak az (5) bekezdésben - 2009. július 1-jétől a (6) bekezdésben - foglaltak szerinti adóalapra számított adónak olyan része után, amelyet a közfeladatként végzett tevékenységből elért bevétele képvisel az összes bevételen belül,

e) * a közhasznú nonprofit gazdasági társaságnak és a szociális szövetkezetnek a (6) bekezdésben foglaltak szerinti adóalapra számított adónak olyan része után, amelyet a 6. számú melléklet E) fejezete alapján megállapított kedvezményezett tevékenységből elért bevétele képvisel az összes bevételen belül.

(2) * A szociális szövetkezet, közhasznú nonprofit gazdasági társaság és a vízitársulat az adókedvezményeket az adómentességgel csökkentett adó arányában érvényesítheti.

(3) *

(4) *

(5) *

(6) * Az (1) bekezdés e) pontja és - 2009. július 1-jétől - a d) pontja alkalmazásában adóalap a 13/A. § szerint megállapított adóalap, csökkentve a 13/A. § (2) bekezdés a), b) és d) pontjában meghatározott összeggel.

E)*

Közhasznú nonprofit gazdasági társaság és a szociális szövetkezet kedvezményezett tevékenysége*

A közhasznú nonprofit gazdasági társaság és a szociális szövetkezet 1. § (1) bekezdése szerinti jövedelem- és vagyonszerzésre irányuló, vagy ezt eredményező gazdasági tevékenységből e törvény alkalmazásában nem minősül vállalkozási tevékenységnek:*

1. a közhasznú tevékenységből származó bevételnek az a része, amely a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel - helyi önkormányzattal vagy a költségvetési törvényben meghatározott fejezettel, illetve a fejezeten belül önálló költségvetéssel rendelkező intézménnyel - folyamatos szolgáltatás teljesítésére megkötött, a szolgáltatásért felszámítható díj mértékét és a díj változtatásának feltételeit is tartalmazó szerződés alapján folytatott tevékenységből származik;
2. az 1. pont szerinti tevékenységhez kapott támogatás, juttatás;
3. a szabad pénzeszközök betétbe, értékpapírba való elhelyezése után a hitelintézettől, az értékpapír kibocsátójától kapott kamatnak, illetve az állam által kibocsátott értékpapír hozamának olyan része, amelyet a közhasznú tevékenység bevétele az összes bevételben képvisel azzal, hogy a bevételt mindkét esetben e kamat és hozam nélkül kell számításba venni.

Közhasznú nonprofit társaság adómentessége fentiek alapján:

Közhasznú tevékenység bevételei Önkormányzattól:

10.800 EFT támogatás+3.366 EFT szolgáltatás bevétel= 14.166 EFT*9%= 1.275 EFT adó mentesség.

Számított társasági adó 420EFT- 1.275EFTadómentesség= -855 EFT.

Társasági adó fizetési kötelezettség nulla.

20950990-9329-572-15

Statisztikai számjel

Cg. 15-09-074571

Cégjegyzék szám

Közhasznú szervezet neve: Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Címe, telefonszáma **4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B.**

Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló

2018.év

Vásárosnamény, 2019. április 30.

Szűcs István

ügyvezető igazgató

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

20950990-9329-572-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

EGYSZERŰSÍTETTMÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

2018.01.01. - 2018.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év
a	B	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	704.546		688.979
2.	I. Immateriális javak			6
3.	II. Tárgyi eszközök	704.546		688.973
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	2.978		7.171
6.	I. Készletek	96		131
7.	II. Követelések	1.255		2.210
	ebből:			
	- pénzkiadásból származó követelések			
	- pénzmozgáshoz nem kapcsolódó követelések			
8.	III. Értékpapírok			
9.	IV. Pénzeszközök	1.627		4.830
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	10		2
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN(1+5+10 sor)	707.534		696.152

Vásárosnamény, 2019. április 30.

Szűcs István
ügyvezető igazgató

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

20950990-9329-572-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

2018.01.01. - 2018.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. 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+14+15+16+17 sor)	21.146		20.546
13.	I. Induló tőke/Jegyzettőke	15.000		15.000
14.	II. Tőketartalék	25.753		25.753
15.	III. Lekötött tartalék			
16.	IV. Eredménytartalék	-18.583		-19.607
17.	V. Adózott eredmény	-1.024		-600
18.	D. Tartalék			
19.	E. Céltartalék			
20.	F. Kötelezettségek (21-22 sor)	278.126		278.982
21.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	273.230		273.230
22.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4.896		5.752
	ebből:			
	- pénzbevételből származó kötelezettségek			
	-pénzmozgáshoz nem kapcsolódó kötelezettségek			
23.	G. Passzív időbeli elhatárolás	408.262		396.624
24	FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN (12+18+19+20+23 sor)	707.534		696.152

Vásárosnamény, 2019. április 30.



Szűcs István

ügyvezető igazgató

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

20950990-9329-572-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

„A” változat

2018.01.01. - 2018.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgy Év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	58.310		80.450
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	61.305		41.372
	III sorból visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	43.383		40.711
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51.048		56.892
VI.	Értékcsökkenési leírás	19.947		20.000
VII.	Egyéb ráfordítások	6.261		4.707
	VII sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1.024		-488
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		112
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		-112
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-1.024		-600
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-1.024		-600

Vásárosnamény, 2019.április 30.

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
4800 Vásárosnamény, Berszénvári út 3/B
Adószám: 20950990-2-15
Cégj.sz.: 15-09-074571
Bankcím: 11714005-20003579
Szűcs István
ügyvezető igazgató

20950990-9329-572-15

Statisztikai számjel

Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cg 15-09-074571

Cégjegyzék száma

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

2018

2/2

2018.01.01. - 2018.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31. Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	19.890		14.897
	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			
	a.) alapítótól			
	b.) központi költségvetésből			
	c.) helyi önkormányzattól	15.906		10.800
	d.) egyéb			
	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	3.984		4.097
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel			
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	99.725		106.925
C.	Összes bevétel (A+B)	119.615		121.822
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	19.516		20.447
	Anyagjellegű ráfordítások	9.359		10.295
	Személyi jellegű ráfordítások	3.651		3.646
	Értékcsökkenési leírás	6.506		6.506
	Egyéb ráfordítás			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	101.123		101.975
	Anyagjellegű ráfordítások	34.024		30.416
	Személyi jellegű ráfordítások	47.397		53.246
	Értékcsökkenési leírás	13.441		13.494
	Egyéb ráfordítások	6.261		4.707
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			112
F.	Összes ráfordítás (D+E)	120.639		122.422
G.	Adózás előtti eredmény (C-F)	-1.024		-600
H.	Adófizetési kötelezettség			
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E)	-1.398		4.950
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	374		-5.550

Vásárosnamény, 2019. április 30.

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
4800 Vásárosnamény, Berégszászi út 1/B
Adószám: 20950990-15
Cégj. sz.: 15-09-074571
Banksz. sz.: 11744066-20003579
Szűcs István
ügyvezető igazgató