Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzat Képviselő-testületének
Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottsága

Kisfalu Kft.

5.24. sz. napirend
P04

ELŐTERJESZTÉS
a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2014. szeptember 29-i ülésére

Tárgy: A Kisfalu Kft 2014. I. félévi egyszerűsített éves beszámolójának és a könyvvizsgálói jelentésének elfogadása

Előterjesztő: Kovács Ottó ügyvezető igazgató

Készítette: Láng Gáborné pénzügyi divízióvezető

A napirendet nyílt ülésen kell tárgyalni.
A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.
Melléklet: 2db

Tisztelt Bizottság!

I. Előzmények

A Kisfalu Kft – mint a Budapest VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat egyszemélyes tulajdonában lévő gazdasági társasága – gazdasági mutatói alapján egyszerűsített éves beszámoló elkészítésére kötelezett.

II. A beterjesztés indoka

Az előterjesztés tárgyát képező a Kisfalu Kft. 2014. I. félévi egyszerűsített éves beszámolójának és a könyvvizsgálói jelentésének elfogadása vonatkozásában a döntés meghozatalára Tisztelt Bizottság jogosult

III. Tényállási adatok

A 2014. I. félévi egyszerűsített éves beszámoló elkészült, és a Kisfalu Kft könyvvizsgálója a beszámolóra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentést kibocsátotta.

Az éves beszámoló alapján a cég egyező mérleg főösszege: 408.443e Ft, adózott eredménye és mérleg szerinti eredménye pedig: 1.082e Ft.

Az éves beszámoló adatait összehasonlítva az előző évi (2013). adatokkal, megállapítható, hogy a mérlegadatok – a pénzeszközöktől és a rövid lejáratú kötelezettségektől eltekintve – nem mutatnak jelentős eltérést az előző évhez képest. A forgóeszközök között a pénzeszközök (bankbetétek) összege mutat jelentősebb változást a 2013. évi záróadatokhoz képest. Ennek oka, hogy az év végén a Kisfalu Kft által kezelt önkormányzati bankszámlák egyenlegét lenullázzuk, a záró egyenlegeket átutaljuk az Önkormányzat bankszámlájára. A legtöbb bankszámla esetében ezt most is megtettük,

de az üzemeltetési számlán lévő összeg átutalását félévkor nem kezdeményezzük, mert az szükséges a folyamatban lévő kötelezettségek rendezéséhez. Ezzel szemben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek egyenlege is megemelkedett az előző év végéhez képest, ugyanezen okból. A többi mérlegsoron nincs jelentős változás 2013. záró adataihoz képest.

Az eredménykimutatás adataiban nincs nagy összegű eltérés féléves viszonylatban. Az árbevétel nagyjából arányos az előző évhez képest, a minimális emelkedés oka, hogy néhány tétel a tárgyévi szerződésünkben oly módon került meghatározásra, hogy a feladatot saját hatáskörben bonyolítjuk le, befogadjuk és rendezzük a kivitelező számláit, majd továbbszámlázzuk a teljesítményt az Önkormányzat felé. Ide tartozik a vízóra szerelés, energetikai tanúsítványok készíttetése, értékbecslések készíttetése, valamint a rovarirtás. Ezen összegek természetesen megjelennek az anyagjellegű ráfordítások között is, ezért arányaiban ez is kissé magasabb összeget mutat, mint az előző évben. Az árbevétel ettől eltekintve továbbra is folyamatos csökkenést mutat, ennek oka a sikerdíjas bevételeink csökkenése, amit egyelőre az MNP III projekt és az egyéb műszaki feladataink ellensúlyozni tudtak, de érzékelhető a finanszírozás romlása.
Az egyéb bevételek emelkedésének oka, hogy a végrehajtási, peres és peren kívüli eljárások során felmerült költségeket – a tavalyi évtől eltérően – a Kisfalu Kft megfizeti, majd továbbszámlázza az Önkormányzat részére, a kiadások között ez is megjelenik az anyagjellegű ráfordítások összegében. A bérköltség és bérjellegű kiadások megfelelnek az időarányosnak. A pénzügyi műveletek bevételei alacsonyabb szintet mutatnak, mint előző évben, ennek oka a banki kamatok csökkenése.
A mérleg szerinti eredmény mutatja a finanszírozás romlását, féléves szinten jóval alacsonyabb, mint az előző évben.

A Kisfalu Kft könyvvizsgálója Kasnyik János – a Kasnyik és Társa Kft nevében – a könyvvezetést az eltelt félév folyamán is áttekintette. A beszámoló felülvizsgálatát követően megállapította, hogy az a számviteli elveknek megfelelően került összeállításra, megbízható és valós képet nyújt a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, az ezt igazoló hitelesítő záradékot és könyvvizsgálói jelentést a fentiek alapján kibocsátotta.

A Kisfalu Kft Felügyelő Bizottsága a 2014. szeptember 22.-én megtartásra került ülésén ez egyszerűsített féléves beszámolót megtárgyalta és a 8/2014.(IX.22.) számú határozatában egyhangúlag elfogadásra javasolta.

IV. A döntés tartalmának részletes ismertetése

Javasoljuk az előterjesztés III. fejezetében foglalt tényállásra, valamint a Felügyelő Bizottság 8/2014.(IX.22.) számú határozatára figyelemmel a Kisfalu Kft 2014. I. félévi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadását az alábbiak szerint:

-mérleg főösszeg:	408.443e Ft
-adózott eredmény:	1.082e Ft
-mérleg szerinti eredmény:	1.082e Ft

Továbbá javasoljuk a féléves beszámolóról készült könyvvizsgálói jelentés elfogadását is.

V. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntésnek pénzügyi hatása nincs, fedezetet nem igényel.

VI. Jogszabályi környezet ismertetése

Tisztelt Bizottság hatásköre a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 25/2013. (V.27.) önkormányzati rendelet 4. számú mellékletének az 1.2.2. pontján alapul.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy a jelen előterjesztés mellékletét képező Egyszerűsített éves beszámolót és könyvvizsgálói jelentést fogadja el.

Határozati javaslat

...../2014. év. (...hó....nap). számú ..... Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottsági határozata:

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság átruházott határkörében eljárva, mint a Kisfalu Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft. egyszemélyes tulajdonosa úgy dönt, hogya Kisfalu Kft 2014. I. féléves egyszerűsített éves beszámolóját 408.443e Ft összegű mérlegfőösszeggel, 1.082e Ft összegű mérleg szerinti eredménnyel elfogadja. Dönt arról, hogy osztalék nem kerül kifizetésre, a mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba kerül. Továbbá elfogadja a féléves beszámolóról készült könyvvizsgálói jelentést.

Felelős: Kisfalu Kft.
Határidő: 2014. szeptember 29.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Kisfalu Kft.
A lakosság széles körét érintő döntések esetén javaslata a közzététel módjára: honlapon.

Budapest, 2014. szeptember 22.

Tisztelettel:

Kovács Ottó
ügyvezető igazgató

KÉSZÍTETTE: Kisfalu Kft.
LEÍRTA: Láng Gáborné pénzügyi divízióvezető
PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS:
JOGI KONTROLL:
ELLENŐRIZTE:
DR. MÉSZÁR ERIKA
ALJEGYZŐ
2014 SZEPT 23.

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:
DANADA-RIMÁN EDINA
JEGYZŐ
2014 SZEPT 23.

JÓVÁHAGYTA:
SOÓS GYÖRGY
A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE

KA·SNYIK & TÁRSA
Számviteli Szolgáltató Kft.
Alapítva 1991

TÜVRheinland CERTIFIED
Management System ISO 9001:2008 valid until: 2015.01.08.
www.tuv.com ID 9105033038

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Kisfalu Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft.
1083 Budapest, Losonci u. 2.
tuladonosának

a társaság 2014. június 30-i Egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Budapest, 2014. augusztus 26.

Cím: 1139 Budapest, Forgách u. 37. E-mail: jkasnyik@kasnyiktsa.hu Honlap: kasnyikestarsa.hu
Telefon: 320 29 70 Fax: 465 07 52 Mobil: 06 30 948 63 87
Fővárosi Bíróság Cg: 01-09-162846 Statisztikai számjel: 10677470-6920-113-01

Elvégeztem a **Kisfalu Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft.** mellékelt 2014. június 30-i Egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatát.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat. A könyvvizsgálat magában foglalja az Egyszerűsített éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és ügyvezetés lényegesebb becsléseinek értékelését.

Befektetett eszközök:
A meglévő eszközök szerepelnek itt, az időarányos értékcsökkenési leírásának, valamint a növekedések, csökkenések elszámolásával.
Forgóeszközök:
KÖVETELÉSEK:
A vevőknek kiszámlázott, ki nem egyenlített számlák összege, letét összege, elszámolási előlegek, fizetési előlegek, étkezési utalvány értéke, BKV elszámolások, adó túlfizetések, kilépő dolgozó júliusi bére szerepelnek itt.
PÉNZESZKÖZÖK:
A Pénztár egyenlege megegyezik az Időszaki pénztárjelentés június 30-i egyenlegével.
Az Elszámolási betétszámlák egyenlegei a június 30-i kivonatok záró egyenlegeit tartalmazzák.
Aktív időbeli elhatárolások:
A ki nem számlázott időszakra vonatkozó bevételek és a nem az időszakot terhelő költség összege szerepel itt.
Saját tőke:
A JEGYZETT TŐKE összege a Társasági szerződés szerinti értéket mutatja.
Az EREDMÉNYTARTALÉK az előző évek felhalmozott eredményét tartalmazza.
A MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY a 2014. június 30-i nyereség értékét tartalmazza.
Céltartalék:
Az előző években képzett céltartalék szerepel itt.
Kötelezettségek:
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:
A belföldi szállítók részére elismert tartozást, aktuális adó és járulék, valamint az Önkörmányzat felé még át nem átutalt összegeket tartalmazza a rövid lejáratú kötelezettségek mérleg sora.
Passzív időbeli elhatárolások:
Az időszakot terhelő költségek kerültek elszámolásra.
Itt van nyilvántartva a támogatásból megvalósított eszközbeszerzés még el nem számolt összege.

Az 2014. június 30-i eredmény:
Értékesítés nettó árbevétele:
Árbevételek között a szerződések szerint kiszámlázott összegek szerepelnek.
Egyéb bevételek:
Egyéb bevételek között a végrehajtáshoz kapcsolódó bevételek összege, értékesített tárgyieszköz, kártérítés összege szerepel.
Anyagjellegű ráfordítások:
Anyagköltségként az üzemanyag költség, az irodai segéd- és kellékanyagok, az energia költsége kerültek elszámolásra.
Igénybevett szolgáltatások között fuvarozási költségek, bérleti díjak, gépkocsi költsége, eszközök javítási költsége, karbantartási költségek, hirdetési, oktatási, könyvelési, könyvvizsgálati, jogi költségek, tulajdonosi képviselet, az értékbecslés, rendészeti és vagyonvédelmi költségek, postaköltség, telefon költsége, takarítás, portaszolgálat került elszámolásra.
Egyéb szolgáltatások között kerültek elszámolásra az illetékek, biztosítási díjak, közjegyzői díjak, végrehajtás díja és a bankköltség.
Személyi jellegű ráfordítások:
Bérköltségként került elszámolásra a dolgozók munkabére, túlmunka díja, a megbízási díjak, tiszteletdíjak összege.
Személyi jellegű egyéb kifizetések között az utazási, étkezési utalvány, SZÉP kártya, betegszabadság, természetbeni juttatás, reprezentációs költség került elszámolásra.
Bérjárulékként pedig a kötelező járulékok kerültek elszámolásra.
Értékcsökkenési leírás:
Értékcsökkenési leírásként az időarányos értékcsökkenést számolták el.
Egyéb ráfordítás:
Az innovációs járulék előírás, az iparűzési adó összege szerepelnek itt.
Pénzügyi műveletek bevételei:
A pénzügyi műveletek bevételeinél a kapott kamatok összege szerepel.

A fentiek szerint a társaság 2014. június 30-i mérlegszerinti eredményét **1.081.875,- Ft nyereségben** állapítom meg.

Véleményem szerint a beszámolót a Számviteli Törvényben és az általános számviteli alapelvekben foglaltak szerint állították össze és az a **Kisfalu Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft.** vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható valós képet ad.

Budapest, 2014. augusztus 26.

Kasnyik János
ügyvezető, bejegyzett könyvvizsgáló
Tags.ig.sz.: 003850
KASNYIK & TÁRSA Kft.
1164 Budapest, Beniczky T. u.12.
Nyiv.t.sz.: 000185

1	0	8	5	7	1	1	9	6	8	3	2	1	1	3	0	1

Statisztikai számjele

0	1	-	0	9	-	2	6	5	4	6	3

Cégjegyzék száma

1	1

KISFALU Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1.	**A. Befektetett eszközök (2+4+6)**	**72 485**	**64 154**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 117	1 838
3.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	70 368	62 316
5.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
8.	**B. Forgóeszközök (9+10+11+12)**	**220 810**	**276 544**
9.	I. KÉSZLETEK		
10.	II. KÖVETELÉSEK	18 357	19 340
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	202 453	257 204
13.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**50 749**	**67 745**
14.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+8+13)**	**344 044**	**408 443**

15.	**D. Saját tőke (16-20+21+22+23+24+25)**	**264 320**	**265 402**
16.	I. JEGYZETT TŐKE	161 630	161 630
17.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
18.	III. TŐKETARTALÉK	4 169	4 169
19.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	91 212	98 521
20.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
21.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
22.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7 309	1 082
23.	**E. Céltartalékok**	1 367	1367
24.	**F. Kötelezettségek**	**65 772**	**132 610**
25.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
26.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	65 772	132 610
28.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**12 585**	**9 064**
32.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15+26+27+31)**	**344 044**	**408 443**

Keltezés: Budapest, 2014. augusztus 26.

KISFALU Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	0	8	5	7	1	1	9	6	8	3	2	1	1	3	0	1

Statisztikai számjele

0	1	-	0	9	-	2	6	5	4	6	3

Cégjegyzék száma

2	1

KISFALU Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	
a	b	c	d	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	833 487	444 124	01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			02.
III.	Egyéb bevételek	5 943	4 041	03.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	224 893	131 655	04.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	573 469	297 020	05.
VI.	Értékcsökkenési leírás	19 535	9 841	06.
VII.	Egyéb ráfordítások	19 194	9 700	07.
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II±III-IV-V-VI-VII)**	**2 339**	**-51**	08.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 094	1 435	09.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		1	10.
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**5 094**	**1 434**	11.
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)**	**7 433**	**1 383**	12.
X.	Rendkívüli bevételek	1 553	538	13.
XI.	Rendkívüli ráfordítások			14.
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)**	**1 553**	**538**	15.
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	**8 986**	**1 921**	16.
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 677	839	17.
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)**	**7 309**	**1 082**	18.
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	**7 309**	**1 082**	19.

Keltezés: Budapest, 2014. augusztus 26.

KISFALU Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft. 9

a vállalkozás vezetője
(képviselője)