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

előterjesztő neve: Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Kft.

3.2. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2015. május 27-i ülésére

Tárgy: Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolója a 2014.01.02 – 2014.12.31. közötti időszakról, és a folyamatban lévő perekről
Előterjesztő/készítette: Bozsik István Péter ügyvezető

A napirendet nyilvánosan lehet tárgyalni.
A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.
Csatolt mellékletek.

- Egyszerűsített éves beszámoló – Mérleg 2014
- Egyszerűsített éves beszámoló – Eredménykimutatás (összköltség eljárással)
- Kiegészítő melléklet 2014
- Független könyvvizsgálói jelentés

Tisztelt Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság!

I. Tényállás és döntés tartalmának részletes ismertetése

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete 2013. december 18-án tartott rendes ülésén a 458/2013. (XII.18.) számú határozatában döntött a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Kft. va végelszámolási eljárásának megszüntetéséről, a Kft működésének tovább folytatásáról. 2014. évben a Kft ismét működő cégként tevékenykedett, tovább folytatta az ellene folyó pereket.

1./ A Társaság tárgyévben egyéb bevételként számolta el az Önkormányzat részére 2014 márciusában értékesített kamera rendszert és az azt kiszolgáló műszaki, technikai berendezéseket, melyekkel korábban tevékenységét ellátta. Az eszközök ellenértékének kiegyenlítéséből származó bevételből fedezzük működési költségeinket, melyek az elfogadott üzleti tervvel összhangban állnak. A szokásos vállalkozói eredményt csökkentették a működésre fordított költségek és az eszközök elszámolt amortizációja. Rendkívüli bevételként, az elszámolt értékcsökkenés ellentételezéseként került kimutatásra a korábban a térfigyelő rendszer beszerzésére, bővítésére még a működés éveiben kapott támogatás tárgyévre jutó része. Folyamatban lévő munkaügyi perre céltartalékot képeztünk. A Társaság saját tőkéje 4.616 eFt értékben került kimutatásra, a mérleg szerinti eredmény -8.241 eFt (veszteség) volt, 20.350 eFt mérleg főösszeg mellett.

A Társaság eszközei között a mérleg fordulónapján a tárgyévi értékesítés miatt, már csak a működéshez használt irodabútor és a BRFK-nak használatra átadott személygépjármű szerepel. A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke a csatolt egyszerűsített éves beszámoló szerint 2014.12.31-én, az aktiválás óta elszámolt amortizációval csökkentve 838 eFt. Mivel a Társaság árbevételt a tárgyévben nem számolt el, ezért társasági adó és iparűzési adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

2./ A Társaság 2 peres ügyben érintett közvetlenül:

2.1/ Jari Kft: a VPB 2014. december 15-ei ülésén felhatalmazást adott a Jari Kft-vel történő peren kívüli egyezség megkötésére. A felperes eredeti keresetében 21.247.100 Ft követelést nyújtott be elmaradt haszon címén. Az egyezség 7.684.369 Ft összegben megköttetett, aminek alapján a korábbi felperes részére határidőben (2015. január 20-án) teljesítettük a kifizetést. Ezzel a per végérvényesen lezárult.

2.2/ M. László volt ügyvezető munkaügyi pere: felperes keresetét a munkaügyi bíróság elsőfokon elutasította és a perköltség viselésére kötelezte, azonban ő fellebbezést nyújtott be. A másodfokon, 2014. november 14. 10:30-ra kitűzött tárgyalást a bíró betegsége miatt elhalasztották, az új tárgyalást 2015.02.18. 11:00 órára tűzték ki, amely másodfokú tárgyaláson a bíróság megváltoztatta az első fokú bíróság határozatát és 4,2 millió Forint prémiumot ítélt meg a felperesnek, annak járulékaival és kamataival együtt. A döntés jogerős, azonban a bírósági határozatot még nem kézbesítették.

II. A beterjesztés indoka

Jelenlegi előterjesztésünkben a 2014. üzleti évről, a 2014.01.02 – 2014.12.31. közötti időszakról szóló egyszerűsített éves beszámolót terjesztjük a Tisztelt Bizottság elé elfogadásra és tájékoztatjuk Önöket a 2014. évben végzett tevékenységről, valamint a Kft folyamatban lévő peres ügyeiről.

III. A döntés célja, pénzügyi hatás

A döntés célja, hogy a Társaság a számvitelről szóló 2000. C. törvény 153. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelő határidőben teljesíteni tudja a beszámoló letétbe helyezését.

A döntésnek közvetlen pénzügyi hatása nincsen. Az elmúlt üzleti év eredménye negatív, azonban ez nem vonja maga után a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 143. § (2) bekezdésében foglalt intézkedési kötelezettséget.

IV. Jogszabályi környezet

A Bizottság hatásköre a Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII.13) önkormányzati rendelete 49. § (3) bekezdésén alapul.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az alábbi határozati javaslatsort elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság átruházott hatáskörében eljárva úgy dönt, mint a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Nonprofit Kft egyszemélyi tulajdonosa, hogy

1./ elfogadja a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Kft 2014.12.31. fordulónapi egyszerűsített éves beszámolóját 20.390 ezer Ft mérlegfőösszeggel és -659 ezer Ft (veszteség) mérleg szerinti eredménnyel.

Határidő: 2015. május 27.
Felelős: polgármester

A lakosság széles körét érintő döntések esetén az előterjesztés előkészítőjének javaslata a közzététel módjára: nem indokolt hirdetőtáblán <u>honlapon</u>

Budapest, 2015. május 14.

Bozsik István Péter
ügyvezető

KÉSZÍTETTE: JÓZSEFVÁROS KÖZBIZTONSÁGÁÉRT ÉS KÖZTISZTASÁGÁÉRT SZOLGÁLTATÓ EGYSZEMÉLYES NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

LEÍRTA: BOZSIK ISTVÁN PÉTER ÜGYVEZETŐ

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS:

JOGI KONTROLL:

ELLENŐRIZTE:

Dr. Balla Katalin
jegyzői kabinetvezető

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

DANADA-RIMÁN EDINA
JEGYZŐ

JÓVÁHAGYTA:

2015 MÁJ 20.

SOÓS GYÖRGY
A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE

2	0	9	2	9	4	1	1	8	0	2	0	5	7	2	0	1

Statisztikai számjel

0	1	—	0	9	—	8	9	7	7	5	9

Cégjegyzék száma

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

1082 Budapest, Baross utca 65-67. a vállalkozás címe, telefonszáma

Egyszerűsített éves beszámoló

2014

üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2015. Május 12.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Kft.
1084 Budapest, József u. 15-17.
Adószám: 20929411-2-42

2	0	9	2	9	4	1	1	8	0	2	0	5	7	2	0	1

Statisztikai számjel

0	1	—	0	9	—	8	9	7	7	5	9

Cégjegyzék száma

1	1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2014.december.31** (év, hó, nap)

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)**	**12 599**	**0**	**838**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 599		838
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8.	**B. Forgóeszközök (9-12. sorok)**	**4 992**	**0**	**19 506**
9.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	2 357		15 992
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 635		3 514
13.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**			**6**
14.	**ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)**	**17 591**	**0**	**20 350**

Keltezés: Budapest, 2015. Május 12.

a vállalkozás vezetője
(képviselője

P.H.

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért
Szolgáltató Kft.
1084 Budapest, József u. 15-17.
Adószám: 20929411-2-42

2	0	9	2	9	4	1	1	8	0	2	0	5	7	2	0	1

Statisztikai számjel

0	1	—	0	9	—	8	9	7	7	5	9

Cégjegyzék száma

1	2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2014.december.31** (év, hó, nap)

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	**D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)**	**12 856**	**0**	**4 616**
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 640		9 857
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 000		
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-9 784	0	-8 241
24.	**E. Céltartalékok**			**7 260**
25.	**F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)**	**0**	**0**	**7 647**
26.	I. HÁTRA SOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			7 647
29.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**4 735**		**827**
30.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)**	**17 591**	**0**	**20 350**

Keltezés: Budapest, 2015. Május 12.

a vállalkozás vezetője
(képviselője

P.H.

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért
Szolgáltató Kft.
1084 Budapest, József u. 15-17.
Adószám: 20929411-2-4

2	0	9	2	9	4	1	1	8	0	2	0	5	7	2	0	1

Statisztikai számjel

0	1	—	0	9	—	8	9	7	7	5	9

Cégjegyzék száma

3	1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2014.december.31** (év, hó, nap)

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló

" A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**				01.
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**				02.
III.	**Egyéb bevételek**	4 041		18 744	03.
	III.sorból: visszaírt értékvesztés				04.
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	2 693		1 646	5.
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**			2 544	6.
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	6 782		1 774	7.
VII.	**Egyéb ráfordítások**	8 148		24 899	8.
	VII: sorból: értékvesztés				9.
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**-13 582**	**0**	**-12 119**	10.
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	1		15	11.
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	0			12.
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**1**	**0**	**15**	13.
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)**	**-13 581**	**0**	**-12 104**	14.
X.	**Rendkívüli bevételek**	3 797		3 908	15.
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**				16.
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)**	**3 797**	**0**	**3 908**	17.
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**-9 784**	**0**	**-8 196**	18.
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	0		45	19.
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)**	**-9 784**	**0**	**-8 241**	20.
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	**-9 784**		**-8 241**	21.

Keltezés: Budapest, 2015. Május 12.

a vállalkozás vezetője
(képviselője

P.H.

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért
Szolgáltató Kft.
1084 Budapest, József u. 15-17.
Adószám: 20929411-2-4

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit KFT.
(1082 Budapest, Baross utca 65-67.)

2014.01.02. – 2014.12.31. egyszerűsített beszámolójához

Budapest, 2014. május 12.

.....

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért
Szolgáltató Kft.
1084 Budapest, József u. 15-17.
Adószám: 20929411-2-42

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Kft (2008.04.23-tól) Józsefváros Közbiztonságáért Szolgáltató Közhasznú Társaság (2008.04.22-ig)
Társaság székhelye:	1082 Budapest, Baross utca 65-67.
Alapítói okirat kelte:	2000. október 15.
Cégbejegyzési kérelem benyújtása:	2000. november 15.
Cégjegyzék száma:	01-09-897759
Cégbejegyzés dátuma:	2001. szeptember 10.
Társaság jogállása:	nonprofit
Adószáma:	20929411-2-42
Számlavezető bank:	CIB Bank zRt.
Fő tevékenység:	Nyomozás, biztonsági tevékenység
Jegyzett tőke:	3.000.000 Ft
Tulajdonosi összetétel:	Józsefváros Önkormányzat 100%
Könyvvizsgálat:	A 2000. évi C. trv. alapján könyvvizsgálatra kötelezett
Könyvvizsgáló:	BALLA AUDIT Könyvvizsgáló Kft. 1038 Budapest, Ezüstkő u. 8. Nyilvántartási szám: 002176
Könyvviteli szolgáltatást végző személy:	Varga László mérlegképes könyvelő, akit a Pénzügyminisztérium a 93/2002. (V.5.) Korm. rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás végzése céljából 122220 számon nyilvántartásba vett.

1.2. A vállalkozás tevékenységének rövid ismertetése

A vállalkozás eredetileg a Józsefvárosban közterületen működtetett – rendőrségre bekötött - térfigyelő kamerák telepítésére és működtetésére jött 2000. évben létre. Az alapítást követően a társaság létrehozta a vállalkozási tevékenységként végzett távfelügyeleti rendszerét, amely az önkormányzati, lakossági és vállalkozási objektumok védelmét látta el a Józsefváros területén. A közbiztonsági feladatok mellett köztisztasági feladatokat is ellátott a vállalkozás, ennek során a kerület közterületeinek takarítását, az illegálisan lerakott hulladékok elszállítását, a kerület kezelésében levő hulladékgyűjtők ürítését stb. végezték.
Budapest Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete 2011. május 19-én tartott rendes ülésén a 234/2011. (V.19.) határozatában a társaság jogutód nélküli megszüntetéséről döntött és elrendelte 2011.07.01-től a társaság végelszámolását.
Budapest Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete 2013. december 18-án tartott rendes ülésén a 458/2013. (XII.18.) határozatában a társaság végelszámolásának 2014.01.01-jei megszüntetéséről döntött és elrendelte a társaság működésének továbbfolytatását.

2. Számviteli politika főbb vonásai

Beszámoló: a számviteli törvény 8.§. (2) b. pontja által előírt egyszerűsített éves beszámoló, amelynek részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

továbbá a 224/2000.(XII.19.) Korm.rendelet 6.§.(8). által kötelezően előírt közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredeménykimutatása.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. április 30.

Az eredménykimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan a törvény 71. §. (1). bekezdése alapján az a) pontban meghatározott módszert alkalmazza a társaság (2. sz. melléklet "A" változat).

A költségelszámolás rendszere összköltség eljárással, az 5. számlaosztályban való könyveléssel történik.

3. Értékelési módok és eljárások

Az alkalmazott értékelési módok és eljárások a vállalkozás folytatásának elvén alapulnak, mely kimondja, hogy a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékelése

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított – az eszköz üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz - piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A tárgyi eszközök és immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését – a hasznos élettartam ideje alatt - évenként számoljuk el az eszköz üzembehelyezésének napjától a teljes leírás időpontjáig.

Az 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatbavételkor egy összegben, mint kisösszegű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását számoljuk el.

A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális beszerzési értékét az üzembe helyezés évében és az azt követő évben két egyenlő részletben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Az újként beszerzett térfigyelő kamerák bekerülési értékét 20%-os kulccsal 5 év alatt számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

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

1.) Saját tőke aránya 60,4%

Saját tőke / Idegen tőke (4616e/7647e)

2.) Tőkefeszültségi mutató 165,7%

Idegen tőke / Saját tőke (7647e/4616e)

3.) Eladósodottsági mutató 165,7%

Kötelezettségek / Saját tőke (7647e/4616e)

4.) Tőkeerősség

Saját tőke / Mérleg főösszeg = 4.616 / 20.350 = 22,68 %

5.) Likviditási mutató

Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek 255,08%

6.) Likviditási gyorsráta

(Forgóeszközök – készletek) / Rövidlejáratú kötelezettségek 255,08%

7.) Adósságszolgálati fedezet mutatója

(Mérleg szerinti eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztő részlete

A szervezetnek nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei

8.) Tőkearányos jövedelmezőség

Adózott eredmény / Jegyzett tőke = -8.241 / 3.000 = -274,7
A szervezet jegyzett tőkéjének minden egy forintjával -2,74 forint (adózott) eredményt (veszteséget) realizált.

9.) Eszközarányos jövedelmezőség

Adózott eredmény / Eszközök összesen = -8.241 / 20.350= -0,405

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Eszközök

1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként:

Adatok eFt-ban

	Bruttó érték Nyitó	Térítés nélkül átvett Eszközök	Bruttó érték Növekedés	Bruttó érték Csökkenés (Kivezetés)	Bruttó érték Záró
Immateriális javak	15.926	0	0	15.753	173
Tárgyi Eszközök	244.267	0	0	239.560	4.707
Beruházás	0	0	0	0	0
Összesen:	260.193	0	0	255.313	4.880

Adatok eFt-ban

	Halm. ÉCS	Térítés nélkül átvett Eszközök	Tárgyévi ÉCS	Tárgyévi ÉCS	Tárgyévi Csökkenés	Halm.ÉCS	Nettó érték	Térítés nélkül átvett Eszközök	Nettó érték
	Nyitó		tervezett	Terven felüli	Kivezetés	Záró	Nyitó		Záró
Immateriális javak	15.926		0		15.753	173	0		0
Tárgyi Eszközök	231.667		692		228.490	3.869	12.599		838
Beruházás	0								
Összesen:	247.593		692		244.243	4.042	12.599		838

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás leírási módonként

A szervezetnél alkalmazott értékcsökkenési leírás módja lineáris.

Ez alól kivételt képeznek egyrészt az ún. kisértékű tárgyi eszközök, melyeknél a beszerzési értéket üzembehelyezéskor egyösszegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.
Kisértékű tárgyi eszköz a 100.000 forint egyedi, beszerzési értéket meg nem haladó eszköz.
Másik kivétel a 200.000 forint egyedi, beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközök, melyeknél a beszerzési értéket két év alatt, évenként egyenlő részletekben számoljuk el értékcsökkenésként.

Adatok eFt-ban

Leírás módja	**Leírási kulcs %**	**Elszámolt tervszerinti értékcsökkenés**	**Elszámolt terven felüli értékcsökkenés**
Lineáris	6,0	-	-
Lineáris	8,0	-	-
Lineáris	14,5	-	-
Lineáris	20,0	692	-
Lineáris	33,0	-	-
Két év alatt	50,0	-	-
Egyösszegű	100	-	-
Összesen		**692**	-

1.3. Értékvesztések elszámolása

Adatok eFt-ban

Év	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés visszaírása	Halmozott értékvesztés
2003.	389	-	389
2004.	-	-	389
2005.	802	-	1.191
2006.	-	-	1.191
2007.	625	435	1.381
2008.	-	1.381	0
2009.	128	-	128
2010.	2.160	9	2.279
2011.	-	2	2.277
2012.	1.181	-	3.458
2013.	-	1.161	2.297
2014.01.01.	-	290	2.007
2014.12.31.	-	482	1.525

I.4 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Nyitó	záró
árbevétel elhatárolása	0	6
kamatbevétel elhatárolása	0	0
költségek elhatárolása	0	0
Összesen:	**0**	**6**

2. Források

2.1. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
bevételek elhatárolása	0	0
költség elhatárolása	0	0
térfigyelő rendszer nettó értéke	0	0
2005-ben működési támogatásból beszerzett TE-öknettó értéke	0	0
Amortizálódott kamerák cseréjére kapott támogatásból beszerzett TE-ök nettó értéke	0	0
2006-ban térfigyelő működtetésére kapott támogatásból beszerzett TE-ök nettó értéke	0	0
Igazságügyi és Rendészeti Minisztériumtól pályázaton nyert támogatásból beszerzett TE-ök nettó értéke	0	0
ZTV hálózat fejlesztésére kapott 130 millió ft, Arena Cornertől, Főgáz Zrt-től kapott támogatásokból beszerzett TE-ök nettó értéke	0	0

2010. évi beruházási támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke	4.735	827
Összesen:	**4 735**	**827**

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek:

- 2010-ben a tulajdonos Önkormányzat 14.800 eFt beruházási támogatást nyújtott, melyből -minimális önerővel, 237 eFt-tal kiegészítve - 4 db tárgyi eszköz beruházása valósult meg.
  A 4db eszközből 2014 folyamán az Önkormányzatnak értékesített 3db eszközre, valamint a saját tulajdonban maradó járműre elszámolt támogatás összege 3.908e Ft volt 2014-ben

Rendkívüli ráfordítások nem voltak

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

   A tárgyévben foglalkoztatás a Kft-nél nem volt.

2. Céltartalék képzés:

   A volt ügyvezető kártérítési perével kapcsoltban társaság a várható kártérítési kötelezettség alapján 7.260eFt céltartalékot képzett a fizetendő kártérítési összegre vonatkozóan.

3. Társasági adóalap korrekciós tételek:
   - Adóalap csökkentő:
     - adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összeg: 792 eFt
   - Adóalap növelő:
     - számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés : 692 eFt
     - késedelmi pótlék: 131 eFt
     - céltartalék képzés: 7.260eFt

Budapest, 2015. május 12.

BALLA AUDIT KFT.
Nyilvántartási szám: 002176
1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

Adószám: 13051934-2-41

Kijelölt könyvvizsgáló
DR. BALLA ISTVÁN
kamarai tag könyvvizsgáló
Bejegyzési szám: 005969
1038 Budapest, Ezüstkő u 8.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A JÓZSEFVÁROS KÖZBIZTONSÁGÁÉRT ÉS KÖZTISZTASÁGÁÉRT SZOLGÁLTATÓ EGYSZEMÉLYES NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG TULAJDONOSA RÉSZÉRE

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1082. Budapest, Baross utca 65-67) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből melyben az eszközök és források egyező végösszege **20.350eFt**, a mérleg szerinti eredmény **-8.241eFt** (veszteség) – , és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között

megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. május 13.

Dr Balla István
BALLA AUDIT Könyvvizsgáló kft
1038 Budapest Ezüstkő u. 8
nyilvántartási szám: 002176

Dr Balla István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 005969