

ELŐTERJESZTÉS

Kondoros Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. július 9-én tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya:

A Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
2019. évi beszámolójának elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatnak, mint tulajdonosnak el kell fogadnia a Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. éves beszámolóját a 2019. évre vonatkozóan.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el a Településüzemeltető Kft. 2019. évi beszámolóját **25 774 ezer Ft** eszköz-forrás főösszeggel és **503 ezer Ft** összegű adózott eredménnyel, valamint a 2019. évről készült beszámoló részét képező kiegészítő mellékletet, a közhasznúsági jelentést és a könyvvizsgálói jelentést.



TESZI-2019-mérleg-e
redmény.pdf



Főkönyvi

kivonat-**TESZI-2019-V: Településüzemeltető**



Kondorosi



Beszamolo_2019_TES

ZI_V20200615.xls



Teszi

Kft_Közhasznúsági me



KVJ_KTÜSZ_KN_Kft.

_20_20200709.pdf

1. Határozati javaslat:

Kondoros Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolóját **25 774 ezer Ft** eszköz-forrás főösszeggel és **503 ezer Ft** összegű adózott eredménnyel, valamint a 2019. évről készült beszámoló részét képező kiegészítő mellékletet, a közhasznúsági jelentést, és a könyvvizsgálói jelentést.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Ribárszki Péter polgármester

Kondoros, 2020. július 2.


Ribárszki Péter
Polgármester



Az előterjesztést készítette: Pusztainé Karsai Anita
Iktasz.: KON/...../2020.

26188818-3811-572-04
Statisztikai számjel

04-09-014336
Cégjegyzék szám

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú

**5553; Kondoros, Liget utca 2
+36 66 388 648**

Egyszerűsített éves beszámoló

2019

Keltezés: 2020.07.01.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.26188818-3811-572-04
Statisztikai számjel04-09-014336
Cégjegyzék szám**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

Kód	Megnevezés	Előző év 2018.12.31.	Módosítás	Adatok E Ft-ban Tárgyév 2019.12.31.
A.	Befektetett eszközök			932
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök			932
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	Forgóeszközök	27 670		24 705
I.	Készletek	6 855		3 432
II.	Követelések	19 513		6 136
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	1 301		15 137
C.	Aktív időbeli elhatárolások	7 526		138
	Eszközök összesen	35 196		25 774

Keltezés: 2020.07.01.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.26188818-3811-572-04
Statistikai számjel04-09-014336
Cégjegyzék szám**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

Kód	Megnevezés	Adatok E Ft-ban	
		Előző év 2018.12.31.	Tárgyév 2019.12.31.
D.	Saját tőke	3 760	4 263
I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	Tőketartalék		
IV.	Eredménytartalék	-23	760
V.	Lekötött tartalék		
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény	783	503
E.	Céltartalékok		
F.	Kötelezettségek	31 362	20 786
I.	Hátrasorolt kötelezettségek		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362	20 786
G.	Passzív időbeli elhatárolások	73	725
	Források összesen	35 196	25 774

Keltezés: 2020.07.01.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.26188818-3811-572-04
Statisztikai számjel04-09-014336
Cégjegyzék szám**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

Adatok E Ft-ban

Kód	Megnevezés	Előző év 2018.12.31.	Módosítás	Tárgyév 2019.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	124 138		122 818
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	5 408		-977
III.	Egyéb bevételek (III/a.-III/b.)	74 360		86 484
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	88 122		91 712
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	96 827		101 318
VI.	Értékcsökkenési leírás	488		253
VII.	Egyéb ráfordítások	7 156		2 813
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	11 312		12 228
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)			0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2		1
C.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	11 313		12 229
X.	Adófizetési kötelezettség	10 530		11 726
D.	Adózott eredmény (±E-XII)	783		503

Keltetés: 2020.07.01.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Főkönyvi kivonat

Időszak: 2019.01.01. - 2019.12.31.

Főkönyvi számlaszám	Főkönyvi számla neve	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	Befektetett eszközök	2 858 406,00	1 926 455,85	931 950,15	0,00
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 509,00	2 509,00	0,00	0,00
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	2 509,00	0,00	2 509,00	0,00
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése	0,00	2 509,00	0,00	2 509,00
1391	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök terv szerinti értékcsökkenése	0,00	2 509,00	0,00	2 509,00
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 670 921,00	738 970,85	931 950,15	0,00
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 577 176,00	0,00	1 577 176,00	0,00
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	93 745,00	0,00	93 745,00	0,00
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése	0,00	738 970,85	0,00	738 970,85
1491	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések terv szerinti értékcsökkenése	0,00	645 225,85	0,00	645 225,85
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések terv szerinti értékcsökkenése	0,00	93 745,00	0,00	93 745,00
16	Beruházások, felújítások	1 184 976,00	1 184 976,00	0,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	1 184 976,00	1 184 976,00	0,00	0,00
2	Készletek	157 275 721,16	153 843 689,94	3 432 131,22	0,00
21	Anyagok	9 733 326,09	6 532 605,25	3 200 820,84	0,00
211	Nyers- és alapanyagok	9 733 326,09	6 532 605,25	3 200 820,84	0,00
2110	Kohó salak	5 336 987,00	3 441 353,00	1 895 634,00	0,00
2115	Temetői készlet	4 396 339,09	3 091 152,25	1 305 186,84	0,00
25	Késztermékek	11 371 738,11	11 140 427,75	231 310,36	0,00
251	Késztermékek	7 172 444,11	6 941 133,76	231 310,36	0,00
2510	Homok - 1. osztály	1 491 297,11	1 433 744,75	57 552,36	0,00
2511	Homok - 2. osztály	1 481 853,00	1 308 095,00	173 758,00	0,00
2515	Mulcs készlet- SAJÁT	4 199 294,00	4 199 294,00	0,00	0,00
2518	Hamvasztó koporsó (saját gyártás)	0,00	0,00	0,00	0,00
259	Késztermékek értékvesztése és annak visszairása	4 199 294,00	4 199 294,00	0,00	0,00
2999	Technikai számla - központi költség átvezetéshez	136 170 656,96	136 170 656,94	0,02	0,00
3	Követelések, értékpapírok, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások	524 347 490,62	603 049 111,71	21 298 378,91	0,00
31	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	186 997 576,93	182 282 087,17	4 715 489,77	0,00
311	Belföldi követelések (forintban)	186 997 576,93	182 282 087,17	4 715 489,77	0,00
35	Adott előlegek	980 300,00	679 260,00	301 050,00	0,00
353	Készletekre adott előlegek	158 994,00	158 994,00	0,00	0,00
3530	Készletekre, anyagokra adott előlegek	158 994,00	158 994,00	0,00	0,00
3540	Szolgáltatásra adott előlegek	821 306,00	520 266,00	301 050,00	0,00
36	Egyéb követelések	20 503 638,00	19 496 373,00	1 007 265,00	0,00
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	18 692 487,00	18 692 487,00	0,00	0,00
3611	Munkavállalóknak adott elszámolási előleg	18 662 487,00	18 662 487,00	0,00	0,00
3616	Munkavállalóval szembeni egyéb elszámolások (bírság)	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
368	Különböző egyéb követelések	1 811 151,00	803 886,00	1 007 265,00	0,00
3681	Óvadék	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00
3688	Egyéb követelések (EKAER, egyéb adók)	619 097,00	0,00	619 097,00	0,00
3689	Egyéb követelések (ÁFA)	892 054,00	803 886,00	88 168,00	0,00
38	Pénzeszközök	308 201 929,67	293 064 926,67	16 137 003,00	0,00
381	Pénztár	52 533 499,60	52 533 499,60	0,00	0,00
3811	Pénztár - központ	52 533 499,60	52 533 499,60	0,00	0,00
384	Elszámolási betétszámla	241 424 168,97	226 287 165,97	15 137 003,00	0,00
3841	Elszámolási betétszámla	241 424 168,97	226 287 165,97	15 137 003,00	0,00
389	Átvezetési számla	14 244 261,00	14 244 261,00	0,00	0,00
3891	Bank - pénztár átvezetési számla	10 618 960,00	10 618 960,00	0,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Időszak: 2019.01.01. - 2019.12.31.

3895	Technikai átvezetési számla	3 625 301,00	3 625 301,00	0,00	0,00
39	Aktív időbeli elhatárolások	7 664 046,12	7 526 474,98	137 571,14	0,00
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 479 605,00	7 479 605,00	0,00	0,00
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	184 441,12	46 869,98	137 571,14	0,00
4	Források	433 354 013,84	458 513 397,08	0,00	25 159 383,24
41	Saját tőke	805 827,90	4 566 156,66	0,00	3 760 328,76
411	Jegyzett tőke	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
413	Eredménytartalék	22 749,57	783 078,33	0,00	760 328,76
419	Mérleg szerinti eredmény	783 078,33	783 078,33	0,00	0,00
45	Rövid lejáratú kötelezettségek	118 208 035,44	135 052 779,86	0,00	16 844 744,42
454	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118 208 035,44	135 052 779,86	0,00	16 844 744,42
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	118 208 035,44	135 052 779,86	0,00	16 844 744,42
45411	Belföldi anyag- és áruszállítók HUF	118 208 035,44	135 052 779,86	0,00	16 844 744,42
46	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	116 654 603,58	120 189 603,65	0,00	3 535 000,07
461	Társasági és különadó elszámolása	12 888 872,25	13 808 872,25	0,00	920 000,00
4615	KIVA adó elszámolási számla	12 888 872,25	13 808 872,25	0,00	920 000,00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	12 993 309,00	14 023 309,00	0,00	1 030 000,00
4621	Szja elszámolás munkaviszonyból származó jövedelem után	12 143 642,00	13 050 642,00	0,00	907 000,00
4622	Szja elszámolás egyéb jövedelem után	849 667,00	972 667,00	0,00	123 000,00
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	19 748 834,00	21 445 834,00	0,00	1 697 000,00
4631	Nyugdíjjárulék	9 163 100,00	9 842 100,00	0,00	679 000,00
4632	Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	7 647 734,00	8 229 734,00	0,00	582 000,00
4633	Egészségügyi hozzájárulás	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00
4634	Rehabilitációs hozzájárulás	2 873 000,00	3 309 000,00	0,00	436 000,00
4637	NAV - Egyszerűsített foglalkoztatás - közteher	0,00	0,00	0,00	0,00
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	39 333 571,33	1 597 732,00	37 735 839,33	0,00
4661	Előzetesen felszámított ÁFA - belföld	39 333 571,33	1 597 732,00	37 735 839,33	0,00
467	Fizetendő általános forgalmi adó	2 249 102,00	68 043 856,40	0,00	65 794 754,40
4671	Fizetendő ÁFA - belföld	2 249 102,00	68 043 856,40	0,00	65 794 754,40
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	28 170 915,00	0,00	28 170 915,00	0,00
4685	ÁFA utalás	28 170 915,00	0,00	28 170 915,00	0,00
469	Helyi adók elszámolási számla	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00
4692	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00
47	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	128 512 760,00	128 807 060,00	0,00	294 310,00
471	Jövedelem elszámolási számla	102 824 276,00	102 824 276,00	0,00	0,00
4711	Keresetelszámolási számla	97 084 574,00	97 084 574,00	0,00	0,00
4713	Egyéb kifizetések elszámolása	5 739 702,00	5 739 702,00	0,00	0,00
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek munkavállalókkal és egyéb szervekkel szemben	633 278,00	533 278,00	0,00	0,00
4761	Átvállalt kötelezettségek	112 698,00	112 698,00	0,00	0,00
4762	Munkavállalói letiltások elszámolása	420 580,00	420 580,00	0,00	0,00
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	25 155 196,00	25 449 506,00	0,00	294 310,00
4793	Pénzforgalmi ÁFA fizetendő átvezetési számla	334 152,00	334 152,00	0,00	0,00
4797	Rövid lejáratú kötelezettség - adók rendezése	406 912,00	406 912,00	0,00	0,00
4798	Részletfizetések	16 920,00	31 020,00	0,00	14 100,00
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	24 397 212,00	24 677 422,00	0,00	280 210,00
48	Passzív időbeli elhatárolások	73 413,00	798 413,00	0,00	725 000,00
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	73 413,00	798 413,00	0,00	725 000,00
49	Évi mérlegszámlák	69 099 383,92	69 099 383,92	0,00	0,00
491	Nyitómérleg számla	69 099 383,92	69 099 383,92	0,00	0,00
5	Költségnemek	235 339 191,17	47 989 261,57	187 349 929,60	0,00
51	Anyagköltség	59 565 502,04	6 186 702,99	54 378 799,05	0,00
511	Vásárolt anyagok költségei	43 644 379,79	2 019 131,00	41 625 248,79	0,00
5111	Alapanyag ktg(Szakmai anyagok)	37 617 487,00	24 219,00	37 593 268,00	0,00
5113	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 031 980,79	0,00	4 031 980,79	0,00

Főkönyvi kivonat

Időszak: 2019.01.01. - 2019.12.31.

5114	Kohó salak	1 994 912,00	1 994 912,00	0,00	0,00
513	Hajtó és kenőanyag beszerzés	6 419 069,00	27 600,00	6 391 469,00	0,00
5130	Hajtó és kenőanyag beszerzés	6 591,00	0,00	6 591,00	0,00
5131	Olaj	349 357,00	27 600,00	321 757,00	0,00
5132	Gázolaj	5 764 146,00	0,00	5 764 146,00	0,00
5133	Benzin	298 975,00	0,00	298 975,00	0,00
514	Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyag	1 645 031,00	0,00	1 645 031,00	0,00
5140	Munkaruha, védőruha stb	1 238 266,00	0,00	1 238 266,00	0,00
5144	Gyógyszerbeszerzés kiadásai	21 734,00	0,00	21 734,00	0,00
5146	Irodaszer- és nyomtatványbeszerzés	385 031,00	0,00	385 031,00	0,00
515	Egyéb anyagköltség	21 710,00	0,00	21 710,00	0,00
5152	Dekoráció	21 710,00	0,00	21 710,00	0,00
517	Temetkezési anyagok	3 266 124,25	44 836,99	3 221 287,26	0,00
5170	Koporsó - beszerzés	2 049 808,00	0,00	2 049 808,00	0,00
5171	Rőgfogó	120 400,00	0,00	120 400,00	0,00
5172	Leeresztő	26 020,40	0,00	26 020,40	0,00
5173	Hamvasztó koporsó	78 000,00	0,00	78 000,00	0,00
5175	Urna terítő	29 096,15	0,00	29 096,15	0,00
5176	Urna /	423 906,00	0,00	423 906,00	0,00
5178	Sírtábla	91 786,30	0,00	91 786,30	0,00
5179	Egyéb temetkezési anyagok	447 107,40	44 836,99	402 270,41	0,00
51791	Egyéb temetkezési anyag	305 375,40	44 836,99	260 538,41	0,00
51792	Urna síremlék	141 732,00	0,00	141 732,00	0,00
518	Közüzemi díjak	1 978 839,00	504 786,00	1 474 053,00	0,00
5181	Villamosenergia-szolgáltatási díjak	1 069 197,00	469 994,00	599 203,00	0,00
5182	Gázenergia-szolgáltatási díjak	633 516,00	34 792,00	598 724,00	0,00
5183	Víz és csatorna díjak	276 126,00	0,00	276 126,00	0,00
519	Egyéb anyagköltség	2 590 349,00	2 590 349,00	0,00	0,00
5199	Anyagköltség - központról szétosztva	2 590 349,00	2 590 349,00	0,00	0,00
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	35 893 447,92	8 118 011,00	27 775 436,92	0,00
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	7 976 523,92	7 976 523,92	0,00	0,00
5219	Igénybe vett szolgáltatások - központról szétosztott	7 976 523,92	7 976 523,92	0,00	0,00
522	Bérleti díjak	2 170 697,00	0,00	2 170 697,00	0,00
5220	Állóeszköz bérleti díj	1 206 903,00	0,00	1 206 903,00	0,00
5221	Egyéb bérleti díjak	718 040,00	0,00	718 040,00	0,00
5228	Útdíj, E-matrica	13 835,00	0,00	13 835,00	0,00
5229	Csatorna és szennyvíz díjak	231 919,00	0,00	231 919,00	0,00
523	Karbantartási költségek	11 232 366,00	16 040,00	11 216 316,00	0,00
5231	Személygépkocsi karbantartás	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
5232	Tehergépkocsi karbantartás	3 532 175,00	16 040,00	3 516 135,00	0,00
5233	Egyéb javítás karbantartás	383 425,00	0,00	383 425,00	0,00
5235	Útépítéssel kapcsolatos szolgáltatás	7 171 705,00	0,00	7 171 705,00	0,00
5236	Sérült járművek javíttatása	143 050,00	0,00	143 050,00	0,00
524	Hirdetés, reklám, propaganda költségek	283 464,00	0,00	283 464,00	0,00
5242	Rendezvény dokumentálás költsége	283 464,00	0,00	283 464,00	0,00
525	Oktatás és továbbképzés költségei	503 000,00	0,00	503 000,00	0,00
5251	Továbbképzési költség	503 000,00	0,00	503 000,00	0,00
526	Utazási és kiküldetési költségek (napdíj nélkül)	16 175,00	0,00	16 175,00	0,00
5261	Belföldi utazás és kiküldetési költségek	13 381,00	0,00	13 381,00	0,00
5263	Parkolás	1 794,00	0,00	1 794,00	0,00
527	Posta és távközlési szolgáltatások költségei	400 332,00	30 166,42	370 175,58	0,00
5271	Postaköltség	64 625,00	0,00	64 625,00	0,00
5272	Telefonköltség	227 153,00	21 998,74	205 154,26	0,00
5273	Internet költség	108 554,00	8 157,68	100 396,32	0,00
528	Szakértői költségek	8 212 197,00	0,00	8 212 197,00	0,00
5281	Ügyvédi díjak	1 204 500,00	0,00	1 204 500,00	0,00
5282	Könyvviteli szolgáltatás	2 363 000,00	0,00	2 363 000,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Időszak: 2019.01.01. - 2019.12.31.

5284	Egyéb szakértői díjak	1 393 919,00	0,00	1 393 919,00	0,00
5286	Könyvvizsgálat költsége	850 000,00	0,00	850 000,00	0,00
5287	Szakmai tevékenység segítő szolgáltatás	2 171 778,00	0,00	2 171 778,00	0,00
5289	Szoftve licenz díjak	229 000,00	0,00	229 000,00	0,00
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	5 100 704,00	96 290,66	5 004 413,34	0,00
5292	IT és egyéb számítástechnikai szolgáltatások költsége	724 904,00	9 900,00	715 004,00	0,00
5293	ATEV - hulladékkezelés	1 908 160,00	0,00	1 908 160,00	0,00
5296	Napló, szaklap, szakfolyóirat ktg.	103 680,00	29 105,66	74 574,34	0,00
5297	IMA üzemeltetési díj	264 200,00	23 400,00	240 800,00	0,00
5298	Ártalmatlanítási díj	328 763,00	0,00	328 763,00	0,00
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	1 770 997,00	33 885,00	1 737 112,00	0,00
53	Egyéb szolgáltatások költségei	5 151 723,50	2 504 720,09	2 647 003,41	0,00
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	499 894,00	1 643,00	498 251,00	0,00
5312	Bánya felügyeleti díj	74 000,00	0,00	74 000,00	0,00
5319	Egyéb hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	425 894,00	1 643,00	424 251,00	0,00
533	Biztosítási díj	1 136 139,98	154 173,68	981 966,30	0,00
5332	Gépjármű biztosítás	1 136 139,98	154 173,68	981 966,30	0,00
535	Bankktg	1 166 786,11	0,00	1 166 786,11	0,00
539	Különféle egyéb költségek	2 348 903,41	2 348 903,41	0,00	0,00
5399	Egyéb szolgáltatások - központról szétosztott	2 348 903,41	2 348 903,41	0,00	0,00
54	Béreköltség	116 240 352,00	25 135 212,00	91 105 140,00	0,00
541	Béreköltség	94 497 075,00	3 890 984,00	90 606 091,00	0,00
5410	Béreköltség	94 497 075,00	3 890 984,00	90 606 091,00	0,00
5420	Megbízási díj	499 049,00	0,00	499 049,00	0,00
5499	Béreköltség - központról szétosztott	21 244 228,00	21 244 228,00	0,00	0,00
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 447 167,61	3 257 668,00	8 189 699,61	0,00
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	6 661 039,00	199 992,00	6 461 047,00	0,00
5511	Betegszabadság	806 302,00	0,00	806 302,00	0,00
5512	Munkátatót terhelő táppénz	49 069,00	0,00	49 069,00	0,00
5514	Munkába járás költségtérítése	147 276,00	0,00	147 276,00	0,00
5515	Saját gépkocsihasználat költségtérítése	407 739,00	0,00	407 739,00	0,00
5517	Béren kívüli juttatás KP	0,00	0,00	0,00	0,00
5518	Béren kívüli juttatás - SZÉP kártya	5 240 653,00	199 992,00	5 040 661,00	0,00
5559	Személyi jellegű egyéb kif - központról szétosztott	2 965 051,61	2 965 051,61	0,00	0,00
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 831 077,00	92 524,39	1 738 552,61	0,00
5592	Munkavállalóknak adott juttatás (nem védőital) - víz, étkezés stb	182 260,00	0,00	182 260,00	0,00
5593	Munkátatót terhelő személyi jövedelmadó	785 765,00	29 667,00	756 098,00	0,00
5594	Üzemorvos (orvosi alkalmasság)	334 425,00	56 625,00	277 800,00	0,00
5599	Egyéb személyi jellegű kifizetések	528 627,00	6 232,39	522 394,61	0,00
56	Bérbírálatok	4 046 132,50	2 022 402,00	2 023 730,50	0,00
561	Szociális hozzájárulási adó	0,00	0,00	0,00	0,00
5614	Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0,00	0,00	0,00	0,00
562	Egészségügyi hozzájárulás	38 734,50	26 004,00	12 730,50	0,00
5621	14%-os EHO	38 734,50	26 004,00	12 730,50	0,00
565	Rehabilitációs hozzájárulás	2 011 000,00	0,00	2 011 000,00	0,00
5651	Rehabilitációs hozzájárulás	2 011 000,00	0,00	2 011 000,00	0,00
569	Egyéb bérbírálatok	1 996 398,00	1 996 398,00	0,00	0,00
5699	Bérbírálatok - központról szétosztott	1 996 398,00	1 996 398,00	0,00	0,00
57	Értékcsökkenési leírás	253 025,85	0,00	253 025,85	0,00
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	253 025,85	0,00	253 025,85	0,00
5711	Terv szerinti értékcsökkenés	253 025,85	0,00	253 025,85	0,00
58	Aktívált saját teljesítmények értéke	2 741 839,75	1 764 645,50	977 194,25	0,00
581	Saját termelésű készletek állományváltozása	2 741 839,75	1 764 645,50	977 194,25	0,00
5810	Saját termelésű készletek állományváltozása	0,00	1 015 332,00	0,00	1 015 332,00

Főkönyvi kivonat

Időszak: 2019.01.01. - 2019.12.31.

5814	Saját előállítású készlet - temető saját gyártás (hamvasztó koporsó)	0,00	0,00	0,00	0,00
5815	Saját termelésű készlet állományváltozása - értékesítés	1 836 649,75	749 313,50	1 087 336,25	0,00
5816	Saját termelés készlet állomány változása - belső felhasználás	905 190,00	0,00	905 190,00	0,00
8	Értékesítés elszámolt önköltsége és ráfordítások	26 530 994,80	5 080 505,26	21 450 489,54	0,00
81	Anyagjellegű ráfordítások	7 072 363,00	161 452,00	6 910 911,00	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	2 254 839,00	161 452,00	2 093 387,00	0,00
8144	Kohó Salak értékesítése	1 446 441,00	0,00	1 446 441,00	0,00
8148	Eladott áruk (egyéb)	646 946,00	0,00	646 946,00	0,00
8149	Eladott áruk - központról szétosztott	161 452,00	161 452,00	0,00	0,00
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 817 524,00	0,00	4 817 524,00	0,00
8150	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (temetői szolgáltatással kapcs.)	1 523 934,00	0,00	1 523 934,00	0,00
8151	Eladott (közvetített szolgáltatás) - egyéb	3 293 590,00	0,00	3 293 590,00	0,00
86	Egyéb ráfordítások	4 347 570,60	1 534 132,00	2 813 438,60	0,00
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti évhez kapcsolódó ráfordításai	60 425,00	0,00	60 425,00	0,00
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	60 425,00	0,00	60 425,00	0,00
866	Értékvesztés	1 199 294,00	0,00	1 199 294,00	0,00
8661	Készletek elszámolt értékvesztése	1 199 294,00	0,00	1 199 294,00	0,00
867	Adók	1 548 305,00	0,00	1 548 305,00	0,00
8674	Ráfordításként elszámolt fogyasztási adó, jövedéki adó	1 533 305,00	0,00	1 533 305,00	0,00
8675	Bányajáradék	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
869	Különbféle egyéb ráfordítások	1 539 546,60	1 534 132,00	6 414,60	0,00
8696	Behajtási költségátalány	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
8698	Egyéb ráfordítás kerekítési különbözetből	415,60	1,00	414,60	0,00
8699	Egyéb ráfordítások - központról szétosztott	1 534 131,00	1 534 131,00	0,00	0,00
87	Pénzügyi műveletek ráfordításai	351,45	351,51	0,00	0,06
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés	351,45	351,51	0,00	0,06
8762	Külföldi pénzügyekre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztése	351,45	351,51	0,00	0,06
89	Nyereséget terhelő adók	15 110 709,75	3 384 569,75	11 726 140,00	0,00
8950	KIVA adó	12 042 137,00	315 997,00	11 726 140,00	0,00
8999	KIVA - központról szétosztott	3 068 572,75	3 068 572,75	0,00	0,00
9	Értékesítés árbevétele és bevételek	108 394 990,65	317 698 486,82	0,00	209 303 496,17
91	Belföldi értékesítés árbevétele	569 074,00	6 415 779,01	0,00	6 846 705,01
911	Belföldi értékesítés árbevétele	569 074,00	6 415 779,01	0,00	6 846 705,01
9110	Áru-és készletértékesítése	0,00	1 273 353,00	0,00	1 273 353,00
9111	Homok eladás árbevétel 1. osztály	407 622,00	3 089 233,00	0,00	2 681 611,00
9114	Kohó salak értékesítés bevétele	0,00	1 723 901,00	0,00	1 723 901,00
9115	MULCS értékesítés árbevétele - SAJÁT	0,00	167 840,00	0,00	167 840,00
9119	Értékesítés árbevétele - központról szétosztott	161 452,00	161 452,01	0,00	0,01
92	Belföldi szolgáltatások árbevétele	8 672 230,40	125 643 421,40	0,00	116 971 191,00
921	Belföldi szolgáltatások árbevétele	0,00	58 962 714,00	0,00	58 962 714,00
9211	Egyéb célfeladatra kapott bevétel	0,00	58 962 714,00	0,00	58 962 714,00
922	Temetői szolgáltatások árbevétele	621 138,40	20 956 669,40	0,00	20 336 531,00
9221	Temető üzemeltetés	40 946,00	1 908 065,00	0,00	1 867 139,00
9222	Temetői szolgáltatás	573 578,40	18 137 033,40	0,00	17 563 455,00
9223	Sírhely újramegváltás	0,00	842 104,00	0,00	842 104,00
9224	Távolsági halottszállítás 14/1999 (III 3) Korm. rend. alapján	6 614,00	69 447,00	0,00	62 833,00
923	Hulladékkezelés bevétele	286 659,00	678 193,00	0,00	391 534,00
9230	DAREH - hulladék kezelés bevétel - vegyeshulladék	284 061,00	284 061,00	0,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Időszak: 2019.01.01. - 2019.12.31.

9232	Temetői hulladékkezelés	0,00	56 493,00	0,00	56 493,00
9235	Nem közszolgáltatás keretében teljesített hulladék kezelés	0,00	192 720,00	0,00	192 720,00
9236	Hulladékudvar bevétele	2 598,00	144 919,00	0,00	142 321,00
9240	Közvetített szolgáltatás	15 508,00	80 350,00	0,00	64 842,00
928	Egyéb különféle működése bevételek	5 762 539,00	22 864 741,00	0,00	17 102 202,00
9280	Mázsálás	20 000,00	349 897,00	0,00	329 897,00
9281	Helypénz	0,00	1 217 397,00	0,00	1 217 397,00
9282	Fuvardíj (fuvardíj)	30 584,00	3 250 076,00	0,00	3 219 492,00
9283	Gépi földmunka	918 185,00	5 426 775,00	0,00	4 508 590,00
9284	Egyéb gépi munkák bevétele	4 792 666,00	11 600 223,00	0,00	6 807 557,00
9285	Pálya bérlet bevétele	0,00	80 835,00	0,00	80 835,00
9287	Mezőgazdasági szolgáltatások bevétele	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
9289	Szippantás bevétele	1 104,00	924 538,00	0,00	923 434,00
929	Egyéb működési bevételek	1 986 386,00	22 100 754,00	0,00	20 114 368,00
9291	Készenléti szolgáltatás	0,00	2 238 477,00	0,00	2 238 477,00
9292	Szolgáltatáspótlék	0,00	50 125,00	0,00	50 125,00
9293	Szakipari munka	201 829,00	2 919 147,00	0,00	2 717 318,00
9294	Zöldterület gondozás	480 739,00	2 813 977,00	0,00	2 333 238,00
9295	Kivitelezői díj	0,00	10 044 994,00	0,00	10 044 994,00
9299	Egyéb különféle működési bevételek	1 303 818,00	4 034 034,00	0,00	2 730 216,00
96	Egyéb bevételek	99 153 686,25	185 638 129,41	0,00	86 484 443,16
963	Mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételek	6,00	1 502 752,25	0,00	1 502 746,25
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	0,00	79 413,00	0,00	79 413,00
9634	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	0,00	1 270 000,00	0,00	1 270 000,00
9636	Egyéb bevételek	6,00	153 339,25	0,00	153 333,25
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	99 153 675,25	184 134 926,26	0,00	84 981 251,01
9671	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0,00	119 524,00	0,00	119 524,00
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	99 153 675,25	184 015 402,26	0,00	84 861 727,01
969	Különféle egyéb bevételek	5,00	450,90	0,00	445,90
9698	Egyéb bevétel kerekítési különbözetből	5,00	450,90	0,00	445,90
97	Pénzügyi műveletek bevételei	0,00	1 157,00	0,00	1 157,00
971	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0,00	1 157,00	0,00	1 157,00
9711	Kapcsolt vállalkozástól kapott (járó) osztalék és részesedés	0,00	1 157,00	0,00	1 157,00

0 - 4 . számlaosztály összesen	1 117 835 631,62	1 117 332 554,59	1 117 835 631,62	1 117 332 554,59
5 - 9 . számlaosztály összesen	370 265 176,62	370 768 253,65	370 265 176,62	370 768 253,65
Összesen	1 488 100 808,24	1 488 100 808,24	1 488 100 808,24	1 488 100 808,24

0 - 4. Számlaosztály Egyenleg	503 077,03
5 - 9. Számlaosztály Egyenleg	-503 077,03
Egyenleg	0,00

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. évi

Egyszerűsített éves beszámolójának

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános kiegészítések

1.A gazdálkodó bemutatása

1.1. A gazdálkodó főbb adatai

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

1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként:

A társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik

2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

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

szavazati aránya): nincs ilyen

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

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

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

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

3. A számviteli politika fő vonásai

3.1 Könyvvezetés módja

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

3.2 Könyvvezetés pénzneme

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

3.3 Beszámoló formája és típusa

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

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

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

3.4 Üzleti év

Jelen beszámoló a **2019. december 01. – 2019. december 31.** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

3.5 Mérlegkészítés időpontja

Mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő **május 15.** Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

3.6 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti

mérleg főösszegének 2 % - át, vagy az 500 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

3.7 Lényeges hibák értelmezése

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

3.8 Ismételt közzététel alkalmazása

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

3.9 „Jelentős összegű különbözetek” értelmezése

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

3.10 „Jelentős összhatás” értelmezése

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

3.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a bemutatás szempontjából:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek:

- tartalma: az adott év üzemgazdasági tervében nem szereplő (előre nem látott) bevételek, a Társaság alapfeladataiban bekövetkező változás vagy nem tervezett üzlet szerződések esetén.
- összege: adott bevételi jogcím 10%-át elérő vagy meghaladó összegű bevétel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások:

- tartalma: az adott év üzemgazdasági tervében nem szereplő (előre nem látott) költségek, ráfordítások, a Társaság alapfeladataiban bekövetkező változás vagy nem tervezett üzleti szerződések esetén.
- összege: adott költség, ráfordítás jogcím 10%-át elérő vagy meghaladó összegű költség, ráfordítás

3.13 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

3.14 Értékvesztések elszámolása

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

3.15 Visszaírások alkalmazása

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

3.16 Értékhelyesbítések elszámolása

A Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft nem rendelkezik jelentős értékű tárgyi eszköz állománnyal, piaci értékre történő értékhelyesbítést nem alkalmazza.

3.17 Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

3.18 Saját termelésű készletek értékelése

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

3.19 Számviteli politika más változásainak hatása

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

3.20 Leltározási szabályok

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

3.21 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

3.22 Eltérés a törvény előírásaitól

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

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

A kiegészítő mellékletben értékelni kell a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet, az eszközök és a források összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulását, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását, melyet az 1. számú melléklet tartalmaz.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

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

Összehasonlíthatóság

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2019 évi adatai összehasonlíthatóak a 2018 évi adatokkal

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

A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Új tételek a mérlegben

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

Tételek további tagolása a mérlegben

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

Tételek elhagyása a mérlegben

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

2. Eszközök

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	488	1 185	0	0	1 673
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	488	1 185	0	0	1 673
Mindösszesen:	488	1 185	0	0	1 673

Halmazott értékcsökkenés alakulása:

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérleg-tételenként az alábbi táblázat:

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	488	253	0	0	0	0	741	932
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	488	253	0	0	0	0	741	932
Mindösszesen:	488	253	0	0	0	0	741	932

Terven felüli értékcsökkenés alakulása:

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

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

2018-ban képzett 3 000 000 Ft-os értékvesztés a mulcs készlet selejtezése miatt 2019-ben kivezetésre került.

2.4. A bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 479	99,38	0	0,00	0,00
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	47	0,62	138	100,00	292,70
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	7 526	100,00	138	100,00	1,83

2018-ban 314/2018(XII.19.) sz. ÖK határozat alapján 2018-as üzleti évet érintő 11 776 0000 Ft támogatásból az önkormányzat 7 029 080 Ft -ot még nem utalt át, ez az összeg bevételek aktív időbeli elhatárolásaként jelent meg a mérlegben, ez az elhatárolás 2019-ben feloldásra került.

A Kondorosi Horgászegyesületől egyéb gépi munkákra kapott 450 525 Ft szintén elhatárolásra került (a bevétel a 2018-ban elvégzett gép munkákra érkezett, mérlegkészítésig nem készült el a számla) – ez az elhatárolás 2019-be feloldásra került.

2019-ben bevétel elhatárolás nem volt.

Költség aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételeket tartalmazza:

- 104 872 Ft Generali gépjármű biztosítás
- 29 105 Ft HVG Kiadó Zrt. előfizetés
- 3 594 Ft Telenor Magyarország Zrt. mobil telefon havi díj

3. Források

3.1. A saját tőke elemeinek változása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	79,79	3 000	70,37	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	-23	-0,61	760	17,83	-3 305,77
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	783	20,82	503	11,80	64,25
Saját tőke összesen	3 760	100,00	4 263	100,00	113,39

3.2. A lekötött tartalék képzésére nem került sor.

3.3. A céltartalék képzésre nem került sor.

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

3.5. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése:

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	73	100,00	725	100,00	993,15
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	0	0,00	0	0,00	
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	73	100,00	725	100,00	993,15

- 650 000 Ft könyvvizsgálati díj 2019 évre

- 125 000 Ft 2019-es üzleti év könyviteli zárása

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

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása:

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft alaptevékenységét 2018.01.01-től látja el, így az eredménykimutatás 2019 évi adatai összehasonlíthatóak a 2018 évi adatokkal. A 2019 évi eredmény korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

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

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

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

2019-as árbevétel megbontása tevékenységenként (eFT)

	Értékesítés nettó árbevétele eFT	
	2018	2019
1110 - Asztalos üzem	29	621
1120 - Gépjavító műhely	30	10
1150 - Közfoglalkoztatással kapcsolatos költségek		0
1200 - Temetkezési szolgáltatás	17 399	18 083
1500 - Önkormányzat részére egyéb szolgáltatások		7 085
2010 - Rózsa-Bartók utcai építés	21 858	0
2020 - Dobó-Béke-Jókai útépités	44 369	2 441
2030 - Petőfi utcai építés	826	6 262
2040 - Dózsa-Áchim-József A. utcai építés		11 990
2050 - Bem utca		9 268
2060 - Deák Ferenc utca		13 153
2070 - Bajcsy Zs. utca		8 577
2080 - Klapka utca		3 159
2090 - Nefelejts utca		1 484
2100 - Rákóczi utca		2 628
3000 - Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	1 481	640
3200 - Köztemető-fenntartás és működtetés	687	2 347
3300 - Zöldterület kezelés	1 509	291
3350 - Mezőgazdaság		675
3400 - Nem veszélyes (települési hulladék vegyes begyűjtése)	23 462	2
3500 - Települési hulladék (nem közszolgáltatás)	293	147
3600 - Szennyvíz gyűjtése, tisztítása (szippantás)	2 747	4 130
3700 - Ár és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység	4	1
6000 - Piac üzemeltetése	1 098	1 319
6100 - Sportlétesítmény fenntartás	236	148
7000 - Egyéb bányászat	2 044	2 768
7100 - Nem lakóingatlan bérbeadása	2 489	0
8000 - Egyéb külső megrendelések	3 576	25 587
Összesen	124 138	122 818

Egyéb bevételek:

Önkormányzattól kapott működési támogatás: 84 862 eFT

Egyéb költségvetési támogatások: 120 e Ft

4. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése:

Saját termelésű készlet	Összeg (eFt)
Homok	
előállítás	1 015
készlet csökkenés (értékesítés, saját felhasználás)	-1 992
Saját termelésű készlet állományváltozása	-977

5. A költségek költségnemenkénti megbontása:

Költségnem	2018		2019	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Anyagköltség	58 333	32%	41 625	24%
Igénybe vett szolgáltatások	24 711	13%	27 775	16%
Egyéb szolgáltatások	2 752	2%	2 647	2%
Béreköltség	86 275	47%	91 105	52%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 791	4%	8 190	5%
Bérráulékok	2 762	2%	2 024	1%
Értékcsökkenési leírás	488	0%	253	0%
Költségnemek összesen	183 112	100%	173 619	100%

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

Igénybe vett szolgáltatások	2 018		2019	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Szállítás, rakodás	10	0%	0	0%
Bérleti díjak	2 233	9%	2 171	8%
Karbantartás	8 604	35%	11 216	40%
Hirdetés, reklám	283	1%	284	1%
Oktatás, továbbképzés	302	1%	503	2%
Utazás	3	0%	15	0%
Posta, internet, telefon	455	2%	370	1%
Szakértői költség	7 613	31%	8 212	30%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	5 208	21%	5 004	18%
Költségnemek összesen	24 711	100%	27 775	100%

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

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

IV. Tájékoztató kiegészítések

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

megnevezés	2018		2019	
	statisztika létszám	bérköltség (eFt)	statisztika létszám	bérköltség (eFt)
szellemi	9	26 556	8	28 446
fizikai	22	59 719	23	62 659
összesen	30	86 275	31	91 105

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

- az üzleti évben járó járandóság összege: ügyvezetők: 5284 eFT felügyelő bizottság: 1040 eFT)

- folyósított előlegek és kölcsönök összege nem volt ilyen

- a nevükben vállalt garanciák nem volt ilyen

- korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetés nem volt ilyen

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

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

4. Környezetvédelem

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

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

5.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

- a környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege nincs ilyen

- környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege nincs ilyen

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

5. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

Az adózott eredmény teljes egészében az eredménytartalékba kerül áthelyezésre.

6. A könyvvizsgáló adatai:

H K ADÓCONTROL Könyvelő és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

HU-6055 Felsőlajos, Hársfa utca 10. Cégjegyzékszám: 03-09-109816 EUID: HUOCCSZ.03-09-109816

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: dr. Hegedűs Mihály (an.: Varga Ilona)

6050 Lajosmizse, Batthyány utca 9.

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

nem volt ilyen tétel

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

Kelt: Kondoros, 2020.06.10

Paulik Tamás

ügyvezető

1. számú melléklet

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft

Üzleti év: 2019.év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	27 669	24 704	88,22	118,85	134,71
	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362	20 786			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	20 814	21 272	66,37	102,34	154,20
	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362	20 786			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	1 301	15 137	4,15	72,82	1755,48
	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362	20 786			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	1 301	15 137	4,15	72,82	1755,48
	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362	20 786			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	19 513	6 135	62,22	29,52	47,44
	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362	20 786			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	31 362	20 786	89,11	80,65	90,50
	Eszközök összesen	35 195	25 774			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	11 312	12 228	36,07	58,83	163,10
	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362	20 786			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	18 461	4 715	86,45	27,99	32,38
	Szállítók	21 355	16 845			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	392	643	1,15	1,91	166,01
	Nettó árbevétel	124 138	122 818			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	9 231	12 824	38,23	51,04	133,49
	Anyagjellegű ráfordítások	88 122	91 713			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	11 312	12 228	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Kamat.adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	11 800	12 481	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	1 271	756	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	1 271	756	4,05	3,64	89,74
	Kötelezettségek	31 362	20 786			

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	0 35 195	932 25 774	0,00	3,62	
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	27 669 35 195	24 704 25 774	78,62	95,85	121,92
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	3 760 0	4 263 932		457,40	
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	3 760 0	4 263 932		457,40	
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	3 760 35 195	4 263 25 774	10,68	16,54	154,82
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	31 362 35 195	20 786 25 774	89,11	80,65	90,50
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0 35 195	0 25 774	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	31 362 35 195	20 786 25 774	89,11	80,65	90,50

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	124 138 35 195	122 818 25 774	3,53	4,77	135,10
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	124 138 0	122 818 932		131,78	
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	124 138 3 428	122 818 5 144	36,22	23,88	65,93
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	124 138 3 760	122 818 4 263	33,02	28,81	87,26

A	B	C	D	E	F
1	Dimenzio Számítástechnikai és Szolgáltató Kft.				Verzió: 1.0
2	1117 Budapest, Nádorliget 8/a.				
3	Tel,fax: 311-8804, 311-0621				
4	iroda@dimenzio-kft.hu				http://www.dimenzio-kft.hu/
5					
6	Statistikai számjel:				
7	Cégjegyzék szám:				
8	Adószám:				
9	Cégnév:				Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
10	A vállalkozás címe:				
11	A vállalkozás telefonszáma:				
12	Helység, dátum:				
13	Tárgyév:				2019.év
14	A mérleg fordulónapja:				2019. december 31.
15					
16	Könyvizsgáló van=0, nincs= 1				0
17	Ha a beírt érték 1-es a borító oldalon megjelenik:				
18	* A közölt adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."				
19					
20	Beszámoló formája:				Egyszerűsített éves beszámoló
21					
22	Eredmény megállapítás módszere:				Összköltség eljárás
23					
24	Beszámoló formája:				Küszöbértékek
25	Egyszerűsített				Konszolidált
26	Mértégefősszeg (E Ft)	1 200 000		6 000 000	
27	Nettó árbevétele (E Ft)	2 400 000		12 000 000	
28	Létszám (fő)	50		250	
29					
30					

Mérlegbeszámoló

	Előző év	Tárgyév
1 A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	0	0
2 I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0
3 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5 3. Vagyoni értékű jogok		
6 4. Szellemi termékek		
7 5. Üzleti vagy cégérték		
8 6. Immateriális javakra adott előlegek		
9 7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10 II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	0	0
11 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	932
13 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
14 4. Tenyészállatok		
15 5. Beruházások, felújítások		
16 6. Beruházásokra adott előleg		
17 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18 III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0
19 1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban		
20 2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban		
21 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban		
23 5. Egyéb tartós részesedés		
24 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban		
25 7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
26 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29 B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	27 689	0
30 I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	6 855	0
31 1. Anyagok	4 447	3 201
32 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33 3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok		
34 4. Késztermékek	2 408	231
35 5. Áruk		
36 6. Készletekre adott előlegek		
37 II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	19 513	0
		6 135

38 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	18 461	4 715
39 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben		
41 4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben		
42 5. Váltókövetelések		
43 6. Egyéb követelések	1 052	1 420
44 7. Követelések értékelési különbözete		
45 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46 III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0
47 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48 2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49 2. Egyéb részesedés		
50 3. Saját részvények, saját üzletrészek		
51 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52 5. Értékpapírok értékelési különbözete		
53 IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 301	15 137
54 1. Pénztár, csekkék		
55 2. Bankbetétek	1 301	15 137
56 C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	7 526	138
57 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 479	
58 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	47	138
59 3. Halasztott ráfordítások		
60 ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	35 195	25 774

61 D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	3 760	0	4 263
62 I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63 I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64 II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65 III. TŐKETARTALÉK	-23		760
66 IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
67 V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68 VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70 2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71 VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	783		503
72 E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75 3. Egyéb céltartalék			
76 F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	31 362	0	20 786
77 I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	0
78 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben			
79 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben			
80 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
81 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82 II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84 2. Átváltoztatható kötvények			
85 3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86 4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88 6. Tartós kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben			
89 7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll. szemben			
90 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben			
91 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92 III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	31 362	0	20 786
93 1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94 - Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95 2. Rövid lejáratú hitelek			
96 3. Vevőtől kapott előlegek			
97 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 355		16 845
98 5. Váltótartozások			
99 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben			

100 7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben			
101 8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben			
102 9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 007		3 941
103 10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104 11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105 G.	Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	73	0	725
106 1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			725
107 2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	73		
108 3.	Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	35 195	0	25 774

Eredménykimutatás összköltséges

	Előző év	Tárgyév
1 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	124 138	122 818
2 02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3 I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	124 138	122 818
4 03. Saját termelésű készletek állományváltozása	5 408	-977
5 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6 II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	5 408	-977
7 III. EGYÉB BEVÉTELEK	74 360	86 484
8 Ebből: visszaírt értékvesztés		
9 05. Anyagköltség	58 334	54 379
10 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 711	27 776
11 07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 752	2 647
12 08. Eladott áruk beszerzési értéke	523	2 093
13 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 802	4 818
14 IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	88 122	91 713
15 10. Bérköltség	86 274	91 104
16 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 791	8 190
17 12. Bérjárulékok	2 762	2 024
18 V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	96 827	101 318
19 VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	488	253
20 VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 157	2 813
21 Ebből: értékvesztés	3 000	1 199
22 A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	11 312	12 228
23 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)	0	0
28 Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
29 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamajellegű bevételek		
30 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	1
32 Ebből: értékelési különbözet		
33 VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1	1
34 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
35 Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)	0	0

37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	0	1
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	11 313	0	12 229
46	X. Adófizetési kötelezettség	10 530		11 726
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	783	0	503

Eredménykimutatás forgalmi költséges

	Előző év	Tárgyév
1 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	124 138	0
2 02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
3 I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	124 138	0
4 03. Értékesítés elszámolt önköltsége		
5 04. Eladott áruk beszerzési értéke	523	0
6 05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 802	0
7 II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 325	0
8 III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	121 813	0
9 06. Értékesítési, forgalmazási költségek		
10 07. Igazgatási költségek		
11 08. Egyéb általános költségek		
12 IV. Az értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	0	0
13 V. EGYÉB BEVÉTELEK	74 360	0
14 Ebből: visszairt értékesítés	0	0
15 VI. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 157	0
16 Ebből: értékesítés	3 000	0
17 A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±III-IV+V-VI)	189 016	0
18 9. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
19 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
20 10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
21 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
22 11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó) bevételek	0	0
23 Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0
24 12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
25 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
26 13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0
27 Ebből: értékelési különbözet	0	0
28 VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9+10+11+12+13)	1	0
29 14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
30 Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
31 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0
32 Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
33 16. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
34 Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
35 17. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0
36 18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0

37	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
38	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14+15+16+17+18)	0	0	0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	1	0	1
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	189 017	0	199 579
41	IX. Adófizetési kötelezettség	10 530	0	11 726
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	178 487	0	187 853

Mérlegkitöltő és elemző táblázatok
a DimWim programrendszerhez

MÉRLEGBESZÁMOLÓ

Borító Borítólap (A3-as lapra másolva valódi borító)

Ellenőr Mérlegösszefüggések ellenőrzése

Mérleg Mérleg "A" változat

Er-Összk Eredménykimutatás (összköltségeljárással)

Er-Forg Eredménykimutatás (forgalmi költség eljárással)

MérE_borító *Egyszerűsített éves beszámoló Borítólap*

MérL_Egysz *Egyszerűsített éves beszámoló "A" Mérlege*

Er-Ö_Egy *Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás összköltséges*

Er-F_Egy *Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás forgalmi költséges*

Cash-Flow *Cash-Flow kimutatás (Csak további adatok megadásával !!!)*

Értékek átvétele a mérlegből, adatmódosítási lehetőséggel

Adatlap A beszámoló főbb adatai

Kiegészítő melléklet szerkezeti mintája, táblák és elemzések

I. ÁLTALANOS RÉSZ (szabaddon megfogalmazott, szöveges rész)

1. A vállalkozás bemutatása

- a. A vállalkozás szöveges bemutatása
- b. A vállalkozás tulajdonosi szerkezete
- c. A társaság tevékenységének bemutatása
- d. A vállalkozás képviselőire jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személyek

2. A kapcsolt vállalkozások bemutatása

3. Általános számviteli információk a vállalkozásról

- a. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői, illetve a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer
- b. A könyvvelti szolgáltatást végzők bemutatása
- c. A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása
- d. A mérleg és eredménykimutatás formájának megválasztása
- e. Az értékcsökkenés számításának módszerei

II. SPECIALIS RÉSZ (szöveges rész, melyben a lenti táblák felhasználhatók)

Használt táblák

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegadatok változása

Mérleg_v

- a. Eszközadatok elemzése

Eszközök összetétele

Eszközök

Befektetett eszközök összetétele

Befektetett e

Immater. javak és tárgyi eszközök áll. vált. (Befektetési tükör)

Tárgy

Kiegészítő melléklet szerkezeti mintája, táblák és elemzések

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték változás	<u>TárgyiBtto</u>
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének nettó érték változása	<u>TárgyiÉcs</u>
Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása	<u>I.értécs.</u>
Befektetett pénzügyi eszközök változásai	<u>Befekt.pü. v</u>
Forgó eszközök összetétele	<u>Forgó_e</u>
Egyéb követelések	<u>Egyéb köv.-köt</u>
Értékpapírok változása	<u>Értékp. v</u>
Aktív időbeli elhatárolások összetétele	<u>Aktív ie</u>

b. Forrásadatok elemzése	<u>Források</u>
Források összetétele	<u>Saját tőke</u>
Saját tőke összetétele	<u>Saját tőke v</u>
Saját tőke változásai	<u>Celtartalék</u>
Celtartalékok összetétele	<u>Kötelezettségek</u>
Kötelezettségek összetétele	<u>Egyéb köv.-köt</u>
Egyéb kötelezettségek	<u>Passzív ie</u>
Passzív időbeli elhatárolások összetétele	

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredménykimutatás változása	<u>Összk. eredm</u>
Forgalmi költséges eredménykimutatás változása	<u>Forgalmi eredm</u>
Költségek és ráfordítások alakulása	<u>Költség_ráford</u>
Költségszerkezet alakulása	<u>Költségszerkezet</u>
Eredménykategóriák arányai	<u>Eredmény kat</u>
Társasági adóalap és adó számítása	<u>Társasági adó</u>

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

a. A vagyoni helyzet értékelése

Kiegészítő melléklet szerkezeti mintája, táblák és elemzések

Vagyoni helyzet mutatói Vagyon-működtetés hatékonysága	<u>Vagyoni mut</u> <u>Vagyoni mut h</u>
b. A pénzügyi helyzet értékelése Pénzügyi struktúra mutatói Adósságszolgálat mutatók	<u>Pénzügy mut</u> <u>Adósság szolg</u>
c. Likviditási helyzet értékelése Határidőn túli kintlévőségek alakulása Likviditási mutatók Több fokozatú likviditási mérleg	<u>Határidőn túli</u> <u>Likviditási mut</u> <u>Több fok likvid</u>
d. Jövedelmi helyzet vizsgálata Táblák: Jövedelmezőségi mutatók	<u>Jövedelem</u>
e. Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése Táblák: Foglalkoztatottak létszáma és keresete	<u>Létszám</u>
f. Általános mutatók	<u>Mutatók</u>
4. Mérlegen kívüli tételek	
5. Egyéb információk	<u>Évvégi átértékelés</u>

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Statisztikai számjele

		-			-							
--	--	---	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

Cégjegyzék száma

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft a vállalkozás megnevezése

_____ a vállalkozás címe, telefonszáma

2019.év.

Éves beszámoló

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Mérleg	Előző év	Tárgyév
Eszköz - Forrás egyezőség	OK	OK
Adózott eredmény (Mérlegben - Ök eredménykimutatásban)	OK	OK
Adózott eredmény (Ök - Forg. eredménykimutatásban)	HIBA!!!	HIBA!!!
Érték helyesbítés = Értékelési tartalék	OK	OK
Sajáttermelésű készlet változás (Mérleg - Ök eredménykimutatás)		HIBA
Cash Flow - Beszámoló CF		HIBA

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék szám:

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	0	0	932
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	0	932
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	932
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	27 669	0	24 704
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	6 855	0	3 432
31.	1. Anyagok	4 447	0	3 201
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	2 408	0	231
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	19 513	0	6 135
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 461	0	4 715
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	1 052	0	1 420
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 301	0	15 137
54.	1. Pénzfár, csekkek	0	0	0
55.	2. Bankbetétek	1 301	0	15 137
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	7 526	0	138
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 479	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	47	0	138
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	35 195	0	25 774

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	3 760	0	4 263
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-23	0	760
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	783	0	503
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	31 362	0	20 786
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	31 362	0	20 786
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 355	0	16 845
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 007	0	3 941
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	73	0	725
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	725
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	73	0	0
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	35 195	0	25 774

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék szám:

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	124 138	0	122 818
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	124 138	0	122 818
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	5 408	0	-977
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	5 408	0	-977
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	74 360	0	86 484
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	58 334	0	54 379
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 711	0	27 776
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 752	0	2 647
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	523	0	2 093
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 802	0	4 818
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	88 122	0	91 713
15.	10. Bérköltség	86 274	0	91 104
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 791	0	8 190
17.	12. Bérjárulékok	2 762	0	2 024
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	96 827	0	101 318
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	488	0	253
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 157	0	2 813
21.	Ebből: értékvesztés	3 000	0	1 199
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	11 312	0	12 228

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	1
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1	0	1
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	0	1
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	11 313	0	12 229
46.	X. Adófizetési kötelezettség	10 530		11 726
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	783	0	503

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék szám:

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

Eredménykimutatás
(Forgalmi költség eljárással)
3 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	124 138	0	122 818
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	124 138	0	122 818
4.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	0	0	0
5.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	523	0	2 093
6.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 802	0	4 818
7.	II. ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI (03+04+05)	2 325	0	6 911
8.	III. ÉRTÉKESÍTÉS BRUTTÓ EREDMÉNYE (I-II)	121 813	0	115 907
9.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	0
10.	07. Igazgatási költségek	0	0	0
11.	08. Egyéb általános költségek	0	0	0
12.	IV. ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETETT KÖLTSÉGEI (06+07+08)	0	0	0
13.	V. EGYÉB BEVÉTELEK	74 360	0	86 484
14.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
15.	VI. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 157	0	2 813
16.	Ebből: értékvesztés	3 000	0	1 199
17.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	189 016	0	199 578

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

**Eredménykimutatás
(Forgalmi költség eljárással)**
3 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
18.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
20.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
21.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
22.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	0	0	0
23.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
24.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
25.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
26.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	1
27.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
28.	VII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9+10+11+12+13)	1	0	1
29.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
31.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0
32.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
33.	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
34.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
35.	17. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
36.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
37.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
38.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14+15+16+17+18)	0	0	0
39.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	1	0	1
40.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	189 017	0	189 579
41.	IX. Adófizetési kötelezettség	10 530	0	11 726
42.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)"	178 487	0	187 853

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék szám:

Vissza a beszámolóhoz

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

CASH-FLOW kimutatás

Értékadat átvétele a beszámolóból
Kézi értékmegadás

adatok E Ft-ban

Sorszám a	A tétel megnevezése b			Előző év c	Tárgyév d	Számítás	Korrekció	Megjegyzések
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás			0	16 220	16 220		
01.	Adózás előtti eredmény +/-				12 229	12 229		
02.	Elszámolt amortizáció +				253	253		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszáírás +/-				1 199	1 199		
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-				0	0		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-				0			
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-				-4 510	-4 510		
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-				-6 066	-6 066		
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-				652	652		
09.	Vevő követelés változása +/-				13 746	13 746		
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-				3 055	3 055		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-				7 388	7 388		
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -				-11 726	-11 726		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -				0			
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás			0	-58 086	-58 086		
14.	Befektetett eszközök beszerzése -				-58 086	-58 086		
15.	Befektetett eszközök eladása +				0			
16.	Kapott osztalék, részesedés +				0			
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás			0	0	0		
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +				0			
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +				0			
19.	Hitel és kölcsön felvétele +				0			

20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0		
22.	Részvénybevonás, tőkevontás (tőkeleszállítás) -	0		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0		
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0		
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	0	-41 866	13 836

Beszámolóból számított

0

HIBA

_____ a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CASH-FLOW ÖSSZETEVŐI

Megnevezés	Összeg	Megosztás
------------	--------	-----------

Források

Folyamatos működésből	38 522	100,00
Befektetési tevékenységből	0	0,00
Pénzügyi műveletekből	0	0,00
Források összesen	38 522	100,00%

Felhasználások

Folyamatos működésre	22 302	27,74
Befektetési tevékenységre	58 086	72,26
Pénzügyi műveletekre	0	0,00
Felhasználások összesen	80 388	100,00%

Cash-Flow	-41 866
------------------	----------------

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Statistikai számjel

		-			-				
--	--	---	--	--	---	--	--	--	--

Céjegyék száma

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft a vállalkozás megnevezése

_____ a vállalkozás címe, telefonszáma

2019.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés:

_____ a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék szám:

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	0	0	932
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	932
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	27 669	0	24 704
6.	I. KÉSZLETEK	6 855	0	3 432
7.	II. KÖVETELÉSEK	19 513	0	6 135
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 301	0	15 137
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 526	0	138
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	35 195	0	25 774

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	3 760	0	4 263
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-23	0	760
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	783	0	503
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	31 362	0	20 786
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	31 362	0	20 786
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	73	0	725
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	35 195	0	25 774

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék szám:

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	124 138	0	122 818
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	5 408	0	-977
III.	Egyéb bevételek	74 360	0	86 484
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	88 122	0	91 713
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 827	0	101 318
VI.	Értékcsökkenési leírás	488	0	253
VII.	Egyéb ráfordítások	7 157	0	2 813
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	11 312	0	12 228
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	0	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	11 313	0	12 229
X.	Adófizetési kötelezettség	10 530	0	11 726
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	783	0	503

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék szám:

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató N

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	124 138	0	122 818
II.	Értékesítés közvetlen költségei	2 325	0	6 911
III.	Értékesítés bruttó eredménye	121 813	0	115 907
IV.	Az értékesítés közvetett költségei	0	0	0
V.	Egyéb bevételek	74 360	0	86 484
VI.	Egyéb ráfordítások	7 157	0	2 813
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-V+V-VI)	189 016	0	199 578
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	1
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	1	0	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	189 017	0	199 579
IX.	Adófizetési kötelezettség	10 530	0	11 726
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	178 487	0	187 853

0

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
 és nettó értékének változása

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés					adatok E Ft-ban		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
						Terv szerinti	Terven felelő	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktívált értéke					0						0	0
Kisérleti fejlesztés aktívált értéke					0						0	0
Vagyoni értékű jogok					0						0	0
Szellemi termék					0						0	0
Üzleti vagy cégérték					0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0						0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0						0	0
Kisértekű immateriális javak					0						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0						0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0						0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	488	1 185			1 673	488	253				741	932
Tenyészállatok					0						0	0
Beruházások, felújítások					0						0	0
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0						0	0
Kisértekű tárgyi eszközök					0						0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	488	1 185	0	0	1 673	488	253	0	0	0	741	932
Mindösszesen:	488	1 185	0	0	1 673	488	253	0	0	0	741	932

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	488	1 185	0	0	1 673
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbitése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	488	1 185	0	0	1 673
Mindösszesen:	488	1 185	0	0	1 673

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven feletüli	Kisértékű				
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járműv	488	253	0	0	0	0	741	932
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	488	253	0	0	0	0	741	932
Mindösszesen:	488	253	0	0	0	0	741	932

Értékcsökkenés alakulása

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	0	0	0,00
Lineáris			0,00
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egyösszegben elszámolt			0,00
Terven felüli értékcsökkenés			0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés			0,00
Összesen:	0	0	0,00

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Eszközők összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	0	0,00	932	3,62	
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	0	0,00	932	3,62	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	27 669	78,62	24 704	95,85	89,28
Készletek	6 855	19,48	3 432	13,32	50,07
Követelések	19 513	55,44	6 135	23,80	31,44
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	1 301	3,70	15 137	58,73	1 163,49
Aktív időbeli elhatárolások	7 526	21,38	138	0,54	1,83
ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN	35 195	100,00	25 774	100,00	73,23

adatok E Ft-ban

Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	3 760	10,68	4 263	16,54	113,38
Jegyzett tőke	3 000	8,52	3 000	11,64	100,00

adatok E Ft-ban

Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eredménytartalék	-23	-0,07	760	0,00	0,00	0,00	0,00	2,95	-3 304,35
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adózott eredmény	783	2,22	503	0,00	0,00	0,00	0,00	1,95	64,24
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek	31 362	89,11	20 786	89,11	0,00	0,00	80,65	80,65	66,28
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362	89,11	20 786	89,11	0,00	0,00	80,65	80,65	66,28
Passzív időbeli elhatározások	73	0,21	725	0,21	0,00	0,00	2,81	2,81	993,15
FORRASOK(PASSZIVAK)ÖSSZESEN	35 195	100,00	25 774	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	73,23

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Osszeg (E Ft)	Részarány (%)	Osszeg (E Ft)	Részarány (%)	
	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Immateriális javak					
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Szellemi termékek	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Üzleti vagy cégérték	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Tárgyi eszközök			932	100,00	
Íngatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	#ZÉROOSZTO!	932	100,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Tenyészállatok	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Beruházások, felújítások	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Beruházásokra adott előleg	0	#ZÉROOSZTO!	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök			0	0,00	
Befektetett eszközök összesen			932	100,00	

adatok E Ft-ban

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	6 855	24,78	3 432	13,89	50,07
Aruk	0	0,00	0	0,00	
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	19 513	70,52	6 135	24,83	31,44
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	18 461	66,72	4 715	19,09	25,54
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	1 052	3,80	1 420	5,75	134,98
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	1 301	4,70	15 137	61,27	1 163,49
Pénztár, csekkek	0	0,00	0	0,00	
Bankbetétek	1 301	4,70	15 137	61,27	1 163,49
Forgóeszközök összesen	27 669	100,00	24 704	100,00	89,28

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 479	99,38	0	0,00	0,00

Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.													
Halasztott ráfordítások		47	0	0,62	0,00	138	0	100,00	0,00	293,62			
Aktív időbeli elhatárolások összesen		7 526		100,00		138		100,00		1,83			

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
	Jegyzett tőke	3 000	79,79	3 000	
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	-23	-0,61	760	17,83	-3 304,35
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	783	20,82	503	11,80	64,24
Saját tőke összesen	3 760	100,00	4 263	100,00	113,38

Céltartalékok összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0	
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0		
Egyéb céltartalék	0		0		
Céltartalékok összesen	0		0		

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év				Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)		Részarány (%)		Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
	0	0	0,00	0,00			
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,00	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0,00	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362	31 362	100,00	100,00	20 786	100,00	66,28
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,00	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0,00	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	0	0	0,00	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	21 355	21 355	68,09	68,09	16 845	81,04	78,88
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 007	10 007	31,91	31,91	3 941	18,96	39,38
Kötelezettségek összesen	31 362	31 362	100,00	100,00	20 786	100,00	66,28

adatok E Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)		Részarány (%)		
	0	73	0,00	100,00	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	73	0,00	725	100,00
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	73	0	100,00	0	0,00

adatok E Ft-ban

Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00
Passzív időbeli elhatárolások	73	100,00	725	100,00
				993,15

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>27 669</u> 31 362	<u>24 704</u> 20 786	88,22	118,85	134,71
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>20 814</u> 31 362	<u>21 272</u> 20 786	66,37	102,34	154,20
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 301</u> 31 362	<u>15 137</u> 20 786	4,15	72,82	1755,48
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 301</u> 31 362	<u>15 137</u> 20 786	4,15	72,82	1755,48

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedeztettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>19 513</u> 31 362	<u>6 135</u> 20 786	62,22	29,52	47,44
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>31 362</u> 35 195	<u>20 786</u> 25 774	89,11	80,65	90,50
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>11 312</u> 31 362	<u>12 228</u> 20 786	36,07	58,83	163,10
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>18 461</u> 21 355	<u>4 715</u> 16 845	86,45	27,99	32,38
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>392</u> 124 138	<u>643</u> 122 818	1,15	1,91	166,01
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>9 231</u> 88 122	<u>12 824</u> 91 713	38,23	51,04	133,49

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfordítás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>11 312</u>	<u>12 228</u>	n nn	n nn	n nn

	Fizetett kamatok és kjr.	0	0	0,00	0,00	0,00
Kamat.adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs. Fizetett kamatok és kjr.	<u>11 800</u> 0	<u>12 481</u> 0	0,00	0,00	0,00
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció Fizetett kamatok és kjr.	<u>1 271</u> 0	<u>756</u> 0	0,00	0,00	0,00
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció Kötelezettségek	<u>1 271</u> 31 362	<u>756</u> 20 786	4,05	3,64	89,74

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év		Tárgyév		Előző év %	Tárgyév %	Változás %
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft			
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	0	932	35 195	25 774	0,00	3,62	
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	27 669	24 704	35 195	25 774	78,62	95,85	121,92
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	3 760	4 263	0	932		457,40	
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	3 760	4 263	0	932		457,40	
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	3 760	4 263	35 195	25 774	10,68	16,54	154,82
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	31 362	20 786	35 195	25 774	89,11	80,65	90,50
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	0	0	35 195	25 774	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	31 362	20 786	35 195	25 774	89,11	80,65	90,50

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
--------------------	------------------	----------	---------	----------	---------	----------

		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszám	Nettó árbevétel	<u>124 138</u>	<u>122 818</u>	3,53	4,77	135,10
	Eszközök összesen	35 195	25 774			
Tárgyi eszközök fordulatszám	Nettó árbevétel	<u>124 138</u>	<u>122 818</u>		131,78	
	Tárgyi eszközök	0	932			
Készletek fordulatszám	Nettó árbevétel	<u>124 138</u>	<u>122 818</u>	36,22	23,88	65,93
	Átlagos készletek	3 428	5 144			
Saját tőke fordulatszám	Nettó árbevétel	<u>124 138</u>	<u>122 818</u>	33,02	28,81	87,26
	Saját tőke	3 760	4 263			

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Több fokozatú likviditási mérleg

Előző év Tárgy év

E s z k ö z ö k
 I. Pénzeszközök és értékpapírok
 Pénzeszközök
 Értékpapírok (forgóeszközökből)

1 301 15 137
 1 301 15 137

II. Követelések
 Követelések áruszáll. és szolg.
 Váltókövetelések
 Egyéb követelések
 Értékpapírok

19 513 8 135
 18 461 4 715
 0 0
 1 052 1 420
 0 0

III. Készletek
 Vásárolt készletek
 Saját termelésű készletek

6 855 3 432
 4 447 3 201
 2 408 231

IV. Aktív időbeli elhatárolások

7 526 138

V. Egyéb eszközök
 Immateriális javak
 Tárgyi eszközök
 Befektetett pénzügyi eszközök
 Eszközök összesen:

0 932
 0 0
 0 932
 0 0
 35 195 25 774

Előző év Tárgy év

F o r r á s o k

I. Rövid távú kötelezettségek (1 hó)

10 007 3 941

II. Szállítói kötelezettségek és váltótart
 Szállítói kötelezettségek
 Váltó tartozások

21 355 16 845
 21 355 16 845
 0 0

III. Rövid lejár. egyéb kötelezettségek
 Rövid lejáratú kölcsönök
 Rövid lejáratú hitelek
 Egyéb rövid kötelezettségek
 Értékelési különbözet

0 0
 0 0
 0 0
 0 0
 0 0

IV. Céltartalékok és passzív időb. elhat
 Céltartalékok
 Passzív időbeli elhatárolások

73 725
 0 0
 73 725

V. Egyéb források
 Hosszú lejáratú kötelezettségek
 Saját tőke

3 760 4 263
 0 0
 3 760 4 263

Források összesen:

35 195 25 774

Likviditási mérlegből számított mutatók:

Előző év

Eszköz	Forrás	%
1 301	10 007	13,00
20 814	31 362	66,37
27 669	31 362	88,22
35 195	31 435	111,96

Tárgy év

Eszköz	Forrás	%
15 137	3 941	384,09
21 272	20 786	102,34
24 704	20 786	118,85
24 842	21 511	115,49

Likviditási mutató I.
 Likviditási mutató II.
 Likviditási mutató III.
 Likviditási mutató IV.

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi ered- mény %-ban	E Ft	Üzemi ered- mény %-ban
Üzemi eredmény	11 312	100,00	12 228	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0,01	1	0,01
Adózás előtti eredmény	11 313	100,01	12 229	100,01
Adófizetési kötelezettség	10 530	93,09	11 726	95,89
Adózott eredmény	783	6,92	503	4,11

adatok E Ft-ban

A jövedelmezőség alakulása

Arbevétel arányos üzleti eredménye	11 312	9,11	12 228	9,96
Nettó árbevétel	124 138		122 818	
Tőkearányos üzleti eredmény	11 312	300,85	12 228	286,84
Saját tőke	3 760		4 263	
Eszközarányos üzleti eredmény	11 312	32,14	12 228	47,44
Összes eszköz	35 195		25 774	

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
Üzleti év: 2019.év

A költség szerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	124 138	60,88	122 818	58,95
Saját termelésű készletek állományváltozása	5 408	2,65	-977	-0,47
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	129 546	63,53	121 841	58,49
Egyéb bevétel	74 360	36,47	86 484	41,51
Összes bevétel	203 906	100,00	208 325	100,00
Anyagköltség	58 334	28,61	54 379	26,10
Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 711	12,12	27 776	13,33
Egyéb szolgáltatások értéke	2 752	1,35	2 647	1,27
Eladott áruk beszerzési értéke	523	0,26	2 093	1,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 802	0,88	4 818	2,31
Anyagjellegű ráfordítások	88 122	43,22	91 713	44,02
Béreköltség	86 274	42,31	91 104	43,73
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 791	3,82	8 190	3,93
Bérfelrakások	2 762	1,35	2 024	0,97
Személyi jellegű ráfordítások	96 827	47,49	101 318	48,63
Értékcsökkenési leírás	488	0,24	253	0,12
Egyéb ráfordítások	7 157	3,51	2 813	1,35
Összes költség és ráfordítás	192 594	94,45	196 097	94,13
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11 312	5,55	12 228	5,87

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft

Üzleti év: 2019.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	58 334	54 379	93,22
Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 711	27 776	112,40
Egyéb szolgáltatások értéke	2 752	2 647	96,18
Eladott áruk beszerzési értéke	523	2 093	400,19
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 802	4 818	267,37
Anyagjellegű ráfordítások összesen	88 122	91 713	104,08
Béreköltség	86 274	91 104	105,60
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 791	8 190	105,12
Bérbírlékok	2 762	2 024	73,28
Személyi jellegű ráfordítások összesen	96 827	101 318	104,64
Értékcsökkenési leírás	488	253	51,84
Egyéb ráfordítások	7 157	2 813	39,30
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	192 594	196 097	101,82
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	192 594	196 097	101,82

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	0	0,00	932	3,62	0,00
		35 195		25 774		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	35 195	100,00	24 842	96,38	96,38
		35 195		25 774		
Saját tőke aránya	Saját tőke	3 760	10,68	4 263	16,54	154,82
	Összes forrás	35 195		25 774		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	31 362	89,11	20 786	80,65	90,50
	Összes forrás	35 195		25 774		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	35 195	936,04	25 774	604,60	64,59
	Saját tőke	3 760		4 263		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	124 138	3 301,54	122 818	2 881,02	87,26
	Saját tőke	3 760		4 263		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	27 669	88,22	24 704	118,85	134,71
	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362		20 786		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	20 814	66,37	21 272	102,34	154,20
	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362		20 786		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Ertekpapírok	1 301	4,15	15 137	72,82	1 755,48
	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362		20 786		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	1 301	4,15	15 137	72,82	1 755,48
	Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362		20 786		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	783	20,82	503	11,80	56,66
	Saját tőke	3 760		4 263		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	11 312	9,11	12 228	9,96	109,26
	Nettó árbevétel	124 138		122 818		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	11 312	300,85	12 228	286,84	95,34
	Saját tőke	3 760		4 263		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	11 312	32,14	12 228	47,44	147,61
	Összes eszköz	35 195		25 774		

adatok E Ft-ban

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft

Üzleti év: 2019.év

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	28862
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Beruházási kedvezmény közhasznú támogatás 20%-a	42555
Adóalap csökkentő tételek összesen	71417

Adóalap növelő tételek	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	26917
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	205
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés kiegészítő sporttámogatás	
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	39
Adóalap növelő tételek összesen	27161
Adókedvezmény	495

Számított társasági adó	0
--------------------------------	----------

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
Üzleti év: 2019.év

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	110	2 500 000	120	2800000	109,09	112,00
Szellemi	15	4 000 000	20	4200000	133,33	105,00
Összesen	125	6 500 000	140	7 000 000	112,00	107,69

DEVIZAS ESZKOZ-FORRAS ERTEKELES

B.	Pénzügyi műveletek eredménye	NINCS HATÁS	0
----	-------------------------------------	-------------	---

Fordulónapi árfolyamok:	HUF / DEVIZA	CHF	EUR	GBP	USD

Eszközök értékelése Adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Tétel megnevezése	Tételazonosító	Devizanem	Könyv szerinti érték			Mérlegfordulónapi érték		Árfolyam különbözet	
				Devizaösszeg	Forint	Árfolyam Ft / ...	Árfolyam Ft / ...	Forint	Nyereség	Veszteség
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
		Összesen:			0	0	0	0	0	0

Források értékelése

Főkönyvi szám	Tétel megnevezése	Tételazonosító	Valutanem	Könyv szerinti érték			Mérleg fordulónapi érték		Árfolyam különbözet	
				Valutaösszeg	Forint	Árfolyam Ft / ...	Árfolyam Ft / ...	Forint	Nyereség	Veszteség
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0
		Összesen:			0	0	0	0	0	0

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajátőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>783</u> 3 760	<u>503</u> 4 263	20,82	11,80	56,66
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>783</u> 124 138	<u>503</u> 122 818	0,63	0,41	64,93
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>783</u> 35 195	<u>503</u> 25 774	2,22	1,95	87,72
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- <u>rövid lejár. köt</u>	<u>783</u> -3 693	<u>503</u> 3 918	-21,20	12,84	-60,55

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
Üzleti év: 2019.év

Határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül		0,00
31-90 nap között		0,00
91-180 nap között		0,00
181-360 nap között		0,00
360 napon túli		0,00
Követelések összesen	0	0,00

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft

Üzleti év: 2019.év

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	11 312	100,00	12 228	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0,01	1	0,01
Adózás előtti eredmény	11 313	100,01	12 229	100,01
Adófizetési kötelezettség	10 530	93,09	11 726	95,89
Adózott eredmény	783	6,92	503	4,11

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft

Üzleti év: 2019.év

Befektetett pénzügyi eszközök változásai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Bekerülési érték	0	0	0	0
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Értékvesztés	0	0	0	0
Mérlegérték	0	0	0	0

Értékpapírok változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Jelentős tulajdoni részesedés				0
Egyéb részesedés				0
Saját részvények, saját üzletrészek				0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
Bekerülési érték	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Jelentős tulajdoni részesedés				0
Egyéb részesedés				0
Saját részvények, saját üzletrészek				0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
Értékvesztés	0	0	0	0
Mérlegérték	0	0	0	0

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
 Üzleti év: 2019.év

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	0	932	932	0,00
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	0	932	932	0,00
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	27 669	24 704	-2 965	89,28
06.	I. Készletek	6 855	3 432	-3 423	50,07
07.	II. Követelések	19 513	6 135	-13 378	31,44
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	1 301	15 137	13 836	1 163,49
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 526	138	-7 388	1,83
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	35 195	25 774	-9 421	73,23
12.	D. Saját tőke	3 760	4 263	503	113,38
13.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	-23	760	783	-3 304,35
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Adózott eredmény	783	503	-280	64,24
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	31 362	20 786	-10 576	66,28
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	31 362	20 786	-10 576	66,28
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	73	725	652	993,15
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	35 195	25 774	-9 421	73,23

A D A T L A P

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft 2019.évi beszámolójából

Beszámoló dátuma: 0
Beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszám
Az eredmény megállapításának módja: Összköltség eljárás

Mérleg

A. Befektetett eszközök	932
B. Forgóeszközök	24 704
C. Aktív időbeli elhatárolások	138
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	25 774
D. Saját tőke	4 263
I. JEGYZETT TŐKE	3 000
E. Céltartalékok	0
F. Kötelezettségek	20 786
G. Passzív időbeli elhatározások	725
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	25 774

Eredménykimutatás

NETTÓ ÁRBEVÉTEL	122 818
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	12 228
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	12 229
ADÓZOTT EREDMÉNY	503

Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató NKft
Üzleti év: 2019.év

Egyéb követelések és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Egyéb követelések	adatok ezer Ft-b
Szolgáltatásra adott előlegek	301
Munkavállalóval szembeni egyéb elszámolás	30
Óvadék	300
Egyéb követelés	104
Szochó	81
Egyéb kifizetések	568
Átvállalt kötelezettség	9
Áfa	214
Összesen	1 607

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	adatok ezer Ft-b
Egészségbiztosítási és mepj	513
Nyugdíjjárulék	669
Pénzforgalmi esedékességű Áfa	15
KIVA	1 159
Szja	900
Kereselelszámolási számla	264
Rehabilitációs hozzájárulás	586
Helyi iparüzési adó	1 270
letiltások	4
Részletfizetések	14
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	731
Összesen	6 125

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai	
név:	Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
székhely:	5553 Kondoros, Liget u. 2.
bejegyző határozat száma:	cégbírósági bejegyzéssel
nyilvántartási szám:	04-09-014336
képviselő neve:	Paulik Tamás
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása	
<p>2017. év végén megalakult a Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban Társaság), mely tevékenységét ténylegesen 2018. januártól végzi.</p> <p>1. A Társaság tevékenységének legnagyobb része a köz szolgálatában merül ki: a Társaság létesítő okiratában megjelölt közfeladat teljesítésére irányuló tevékenységeit végzi, mely hozzájárul a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez (közvetlenül és közvetve is). Ezen tevékenységek: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Möt.v.) 13.§.(1) bekezdésének 1., 2., 5., 9., 11., 12., 14., 15., 19. pontjaiban meghatározott közfeladatokra figyelemmel , az Önkormányzat településfejlesztés, településüzemeltetés környezet-egészségügy helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek, biztosítása, ideértve a hétfégi árusítás lehetőségét is, sport, ifjúsági ügyek, helyi közfoglalkoztatás, hulladékgazdálkodás közfeladatainak ellátása, az Alapítóval kötött közszolgáltatási szerződés alapján. A felsorolt közhasznú nonprofit tevékenységek ellátása során a társaság közfeladatot lát el.</p> <p>2. A társaság megfelelő erőforrásokkal és társadalmi támogatottsággal rendelkezik, ennek alátámasztásaként a 2019. üzleti év vonatkozásában a következő közhasznúsági feltételek teljesülnek: 2.1. az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot, 2.2. a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) – a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevételével – eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.</p> <p>3. A Társaság megfelelő társadalmi támogatottsága kimutatható, az alábbi közhasznúsági feltétel 2019. évi teljesülésével: a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét az év átlagában.</p>	
3.1. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Közutak üzemeltetése és fenntartása együttműködve a közfoglalkoztatással	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény A helyi közutak kezelésének szakmai szabályairól szóló 5/2004. (I. 28.) GKM rendelet
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága, közületei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 867 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	20 km karbantartott belterületi út 44 km karbantartott belterületi járda

	8,6 km karbantartott kerékpárút
3.2. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, együttműködve a közfoglalkoztatással	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága, közületei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 867 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	220 e m2 karbantartott zöldterület
3.3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Környezet egészségügyi feladatok és hulladékgazdálkodás	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény Az állatok védelméről és kíméletéről szóló 1998. évi XXVIII. törvény A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága, közületei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 867 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Befogott állat: 6 hulladék gyűjtés: Biológiailag lebonthatatlan hulladék (200203): 25.380 kg Egyéb települési kevert hulladék (200301): 2.060 kg Kevert építkezési hulladék (170904): 6.880 kg
3.4. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Ár- és belvízvédelem, helyi környezet- és természetvédelem	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága, közületei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 867 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	27 e m karbantartott csapadék elvezető csatorna 6 db karbantartott átemelő szivattyú ház 2 db karbantartott záportározó
3.5. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Közhasznú sport- ifjúsági célú sportpályák üzemeltetése	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága, oktatási intézményei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 867 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	3 db karbantartott gyepes futballpálya, 1 db karbantartott lovas pálya, hozzátartozó infrastruktúra üzemeltetése,

	fenntartása (mosdók, öltözők)	
3.6. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Önkormányzati rendezvényekkel kapcsolatos feladatok		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros város lakossága, kondorosra érkező turisták	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	10.000 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	XVIII. Betyár nap lebonyolítása	
3.7. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Köztemető fenntartás		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény A temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Kondoros Város lakossága	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	4 867 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	2,19 ha gondozott köztemető	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
A felhasznált vagyonelemek Kondoros Város Önkormányzata tulajdonát képezik, a vagyonelemeket a Kft. használatba kapta.	Kondoros Város Önkormányzat nyilvántartásában szerepelnek	Működés biztosítása
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Kondoros Város Önkormányzata működési támogatás nyújt Kft-nek, a Kft-nek az éves tervszámok és valós költségigények alapján.	66 121	84 862
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
ügyvezető igazgató (bérköltség+cafeteria+adók)	4805	6129
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	4805	6129
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
B. Éves összes bevétel	198 499	209 303

ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	89 218	88 581
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	109 281	120 723
H. Összes ráfordítás (kiadás)	197 716	208 800
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	96 827	101 318
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	104 291	98 745
K. Adózott eredmény	783	503
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 >= 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kondorosi Településüzemeltető Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosainak!

Az egyszerűsített éves beszámolóról készített jelentés

Vélemény

Elvégeztük a **Kondorosi Településüzemeltető Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.** (5553 Kondoros, Liget utca 2.; cégjegyzékszám:04-09-014336) („a Társaság”) **2019.** évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2019. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [25.774] E Ft, az adózott eredmény [503] E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Kondorosi Településüzemeltető Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ítemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Lajosmizse, 2020. július 09.

Dr. Hegedüs Mihály
a HK ADÓCONTROLL Kft. képviseletében
illetve, mint bejegyzett könyvvizsgáló
HK ADÓCONTROLL Kft.
6055.Felsőlajos. Hársfa utca 10
kamarai nyilvántartási szám: 002125
bejegyzett könyvvizsgáló kamarai tagsági szám:006219



KONDOROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PÉNZÜGYI-, TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI-, MEZŐGAZDASÁGI-
ÉS ÜGYRENDI BIZOTTSÁG ELNÖKÉTŐL
5553 Kondoros, Hősök tere 4-5.

Tel.: +36-66-589-300; Fax: +36-66-589-302; web: www.kondoros.hu; polhi@kondoros.hu

Tárgy: Bizottsági jegyzőkönyvi kivonat


Kivonat a Kondoros Város Önkormányzat Pénzügyi-, Településfejlesztési, Mezőgazdasági és Ügyrendi Bizottságának 2020. július 8-án megtartott nyílt ülés jegyzőkönyvéből:

36/2020.(VII.08.) Pü.Tf., Mg. és Ügyr. Biz. határozat

Kondoros Város Önkormányzata Pénzügyi-, Településfejlesztési-, Mezőgazdasági és Ügyrendi Bizottság javasolja a Képviselő-testület felé a „A Kondorosi Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadása” című előterjesztés határozati javaslatának elfogadását.



A kivonat hiteles:
Kondoros, 2020. július 13.


Litauszki-Horcsák Erika
igazgatási előadó



ELŐTERJESZTÉS

Kondoros Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. július 9-án tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya:

A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
2019. évi beszámolójának elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatnak, mint tulajdonosnak el kell fogadnia a Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft éves beszámolóját a 2019. évre vonatkozóan.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el a Turisztikai Kft. 2019. évi beszámolóját **25 772 ezer Ft** eszköz-forrás főösszeggel és **5 424 ezer Ft** összegű adózott eredménnyel, valamint a 2019. évről készült beszámoló részét képező kiegészítő mellékletet, a közhasznúsági jelentést és a könyvvizsgálói jelentést.



Csárda Eszközök.pdf



Csárda Források.pdf



Csárda
eredménykim.pdf



Kieg.mell. 2019.doc



kozhasznusagi_mellek
let_nonprofit.docx



KVI_KTSZ_KN_Kft_20
20200610_FB.pdf

1. Határozati javaslat:

Kondoros Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolóját **25 772 ezer Ft** eszköz-forrás főösszeggel és **5 424 ezer Ft** összegű adózott eredménnyel, valamint a 2019. évről készült beszámoló részét képező kiegészítő mellékletet, a közhasznúsági jelentést, és a könyvvizsgálói jelentést.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Ribárszki Péter polgármester

Kondoros, 2020. június 9.

Ribárszki Péter
Polgármester



Az előterjesztést készítette: Pusztainé Karsai Anita
Iktsz.: KON/...../2020.

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

Statisztikai számjel

0 4 - 0 9 - 0 1 3 8 2 2

Cégjegyzék szám

2

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

5553 Kondoros, Hősök utca 23.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2019.01.01. - 2019.12.31.

adatok eFt-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)	13 351		18 775
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	7 000		7 000
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 175		3 351
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 526		5 424
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (27.-28. sorok)	5 514		5 905
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 514		5 905
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 071		1 090
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	20 936		25 770

Keltezés: Kondoros, 2020.06.04.

PII. _____
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

0 4 - 0 9 - 0 1 3 8 2 2

Cégjegyzék szám

□ □

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft
5553 Kondoros, Hősök utca 23.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2019.01.01. - 2019.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	114 424		134 999
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-675		-2 555
III.	Egyéb bevételek	6 448		6 841
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	68 041		74 547
V.	Személyi jellegű ráfordítások	45 040		57 000
VI.	Értécsökkenési leírás	347		444
VII.	Egyéb ráfordítások	1 796		1 816
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	4 973		5 478
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4 974		5 479
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	4 974		5 479
X.	Adófizetési kötelezettség	448		55
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	4 526		5 424

Keltetés: Kondoros, 2020.06.04.

PII.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

0 4 - 0 9 - 0 1 3 8 2 2

Cégjegyzék szám

□ □

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft
5553 Kondoros, Hősök utca 23.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2019.01.01. - 2019.12.31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	255		3 578
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5		
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	250		3 578
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
05.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	20 475		22 057
06.	I. KÉSZLETEK	2 958		3 062
07.	II. KÖVETELÉSEK	5 298		5 821
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 219		13 174
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	206		135
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	20 936		25 770

Keltezés: Kondoros, 2020.06.04.

PH. _____
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

44



Nemzeti Adó- és Vámhivatal

BEVALLÁS és 1929-A ADATSZOLGÁLTATÁS

a 2019. évi társasági adóról, az energiaellátók jövedelemadójáról, az innovációs járulékról, illetve a szakképzési hozzájárulásról

vonalkód helye

Benyújtandó az állami adó- és vámhatósághoz

HIVATAL (A)

1929

Postára adás dátuma

Beérkezés dátuma
év hó nap

Átvevő kódja

átvevő aláírása

Átvevő szervezet kódja

AZONOSÍTÁS (B)

Adózó adó/csoportazonosító száma

Hibásnak minősített bevallás vonalkódja

Csoportos társaságiadó-alany jelölése

Jogelőd adószáma

Adózó neve **Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft**

Székhely/ fióktelep

Kondoros

város/ község

Hősök

közterület neve

utca

közterület jellege

23 hsz.

ép.

lépcsőház

em.

ajtó

Ügyintéző neve **Egeresi Mariann**

telefonszáma **307923937**

(C)

Bevallási időszak

év hó naptól év hó napig

Bevallás jellege

Építkezés miatt létrehozott telephely bevallási időszaka

év hó naptól év hó napig

Kitöltött lapok száma

NY 01	02-01, 02-02, 02-03	02-AKTAM	03-01, 03-02, 03-03	03-KEASZ	03-KAASZ	04
		1	2			2

05-01	05-02	05-03	05-04	06-01	06-02	06-03	06-04	06-05

07	08	EUNY	10	RNYIL	RNYIL-01	RNYIL-02	SPBEJ-01
2							

A-01	A-02	A-03-01	A-03-02	A-04	A-05	A-06	A-07	A-08	A-08-R1	AH
1	2									

(F)

Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek.

Békéscsaba

P.H.

helység

év hó nap

aláírás

Jelen adóbevallást ellenjegyző aláírása

Állami adó- és vámhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazás jelölése

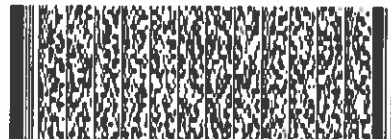
Adótanácsadó, adószakértő vagy okleveles adószakértő neve

Eseti meghatalmazás csatolásának jelölése

Adóazonosító száma

Állami adó- és vámhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő jelölése

Igazolvány száma



1929-NY-01**Nyilatkozat**

Adózó adó/csoportazonosító száma

2 5 7 1 1 9 1 0 - 2 - 0 4

Adózó neve

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

1. Gazdálkodási forma jelölése

m

2. Amennyiben Ön az 1. pontban az "a", "b", "c", "d", "e", "f", "g", "k", "ny", "w" értéket jelölte be, kérjük az EREDMÉNY összegének kitöltését

±

0201

3. Amennyiben Ön az 1. pontban az "l" (kettős könyvvitелű iskolaszövetkezet), vagy "gy" (kettős könyvvitелű közérdekű nyugdíjas szövetkezet) értéket jelölte be, kérjük az OSZTALÉK összegének kitöltését

0201

5. A 06-os lapok helyes kitöltéséhez jelölje a megfelelő ágazatot, amennyiben az 1. pontban az "e", "g", "j", "ly", "n", "ny", "o", "p", "q", "r", "s", "x" értéket jelölte

a) Mezőgazdaság, erdőgazdálkodás, halászat

b) Egyéb ágazat

10. Eltérő üzleti év kódokockája ("X-szel")

11. Jelenleg érvényes választott mérlegforduló nap kezdő időpontja (év, hónap, nap)

12. Végelszámolás alatt áll jelölése ("X-szel")

13. Végelszámolás kezdő időpontja (év, hónap, nap)

20. Szervezeti kódokocka21. Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódokockájának jelölése az adóév első napján22. Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódokockájának jelölése az adóév utolsó napján23. Jelölje, ha a Tao. tv. 7. § (4) bekezdése szerinti adatszolgáltatást nyújt be ("X-szel")24. Nyilatkozat az üzleti vagy cégérték rendeltetésszerű joggyakorlás szerinti nyilvántartásáról ("X-szel")25. Szit. tv. szerinti kétszeres adófizetés jelölése26. Könyvvezetés módjának jelölése27. Kedvezményezett eszközátruházás választásának jelölése29. Nyilatkozat a növekedési adóhitel alkalmazásáról ("X-szel")30. Nyilatkozat a jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazásáról31. Kedvezményezett átalakulás esetére vonatkozó kötelezettségvállalás jelölése32. Bevallási időszak előtársasági időszakot is tartalmaz jelölése ("X-szel")33. A 15 évnél nem régebben benyújtott, jóváhagyott fejlesztési adókedvezmény igénybevitelére irányuló kérelme, bejelentésének jelölése ("X-szel")34. IFRS-ek szerinti beszámoló készítésének jelölése35. Jelölje az IFRS-ek szerinti beszámolót készítő adózó, ha kérelmet nyújtott be a minimumadó helyett a számviteli szabályok szerint megállapított adóévi fizetendő adó teljesítésére [Tao. tv. 18/D. § (8)]

1929-NY-02**Nyilatkozat**

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

2 5 7 1 1 9 1 0 - 2 - 0 4

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

36. Jelölje, ha kérelmet csatol a bevalláshoz [Tao. tv. 18/D. § (8)] ("X-szel")
37. Jelölje, ha a Tao. tv. 18/D. § szerinti minimumadót alkalmazza
38. Jelölje az értéklistából kiválasztva a megfelelő jogcíme(ke)t, ha olyan pénzügyi intézmény, amely csökkenti a társasági adókötelezettségét
39. Elengedési kedvezmény igénybevételének jelölése
40. Jelölje az IFRS-ek szerinti beszámolót készítő adózó a Hatv. 40/M. §-a szerinti adatszolgáltatás benyújtását ("X-szel")
41. Jelölje, ha külföldi vállalkozó belföldi fióktelepeként nyújtja be jelen bevallását és Magyarországon nem keletkezett adókötelezettsége ("X-szel")
42. A nonprofit gazdasági társaság jelölje, ha közhasznú besorolását az adóév során nyerte el ("X-szel")
43. Jelölje, ha él a Tao. tv. 18/C. § (4a) bekezdés szerinti választási lehetőséggel
44. Jelölje a kiegészítő sportfejlesztési támogatás kifizetésének tényét [Tao. tv. 22/C. § (3d)] ("X-szel")
45. Jelölje, ha mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámolót készít ("X-szel")
46. 2 Jelölje, milyen okból nem kötelezett a jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazására
47. Független szervezet által kiadott, az elemi csapásról szóló igazolás dátuma (év, hónap, nap)
48. Adózó által kiállított, az elemi kár tényét tartalmazó jegyzőkönyv dátuma (év, hónap, nap)
49. Adózó által kiállított, az elemi kár keletkezéséről az illetékes adó- és vámhatóság részére benyújtott dokumentum iktatószáma
50. Jelölje az IFRS-ek szerinti beszámolóra történő áttérés időpontját (év, hónap, nap) 2 0
53. Nyilatkozzon, hogy a jelen 2019-es adóéve az IFRS-ek szerinti beszámolóra történő áttérést követő második, illetve későbbi adóéve-e
54. Amennyiben csoportos társaságiadó-alany tagjaként
 - az energiaellátók jövedelemadóját és/vagy
 - az innovációs járulékkötelezettségét, és/vagy
 - kettős könyvvitelt vezető egészségügyi szolgáltató illetve közhasznú nonprofit gazdasági társaság szaképzési hozzájárulás különbözetét
 egyéni adózóként vállalja be, akkor itt tüntesse fel a csoportos társaságiadó-alany csoportazonosító számát is



1929-01-01**A társasági adó bevallása**

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

2 5 7 1 1 9 1 0 - 2 - 0 4

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

A) A saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó (Adónemkód: 101)		Az adatok ezer forintban	
	(a)	(b)	(c)
01.	Adózás előtti eredmény (kivéve a 07-es lap benyújtására nem kötelezett szervezeteket, esetükben a tárgyévi eredmény) [1929-07-02. lap (±39). sor, vagy az egyszerűsített könyvvitelt vezető adózók esetén a 1929-01-04. lap 95. sor] / vagy IFRS-ek szerinti korrigált / adózás előtti eredmény (1929-A-03-01. lap (±)40. sor) (Iskolaszövetkezet és közérdekű nyugdíjas szövetkezet ne töltsse ki.)	±	5 479
02.	Iskolaszövetkezet, vagy közérdekű nyugdíjas szövetkezet osztaléka		
03.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen (kettős könyvvitelt vezető adózók esetén 1929-03-03. lap 60. sor c) rovat a c) rovatba, a 60. sor b) rovat a b) rovatba) / vagy IFRS-ek szerinti csökkentő jogcímek összesen, ideértve a negatív áttérési különbözet összegét, melyet a c) rovat adatából az a) rovatba kérünk feltüntetni		5 315
04.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen (kettős könyvvitelt vezető adózók esetén 1929-04-03. lap 60. sor b) rovat a c) rovatba, a 60. sor a) rovat a b) rovatba) / vagy IFRS-ek szerinti növelő jogcímek összesen, ideértve a pozitív áttérési különbözet összegét, melyet a c) rovat adatából az a) rovatba kérünk feltüntetni		444
05.	Külföldről származó mentesítés alá eső jövedelem	±	
06.	Adóalap [(±01. vagy +02.) -03.+04. -(±05.) sorok, vagy a jövedelem- (nyereség-) minimum)]	±	608
07.	A külföldi vállalkozó adóalapja [(±01.)-03.+04. -(±05.) sorok, vagy a jövedelem- (nyereség-) minimum)]	±	
08.	A közhasznú szervezet, valamint az országos érdekképviseleti szervezet, az egyházi jogi személy végleges adóalapja		
09.	Csoportos társaságiadó-alany adóévben leírt vesztesége a c) rovatba, az adóévben keletkezett veszteség összege az a) rovatba, illetve a következő év(ek)re továbbvitt összeg a b) rovatba		
10.	Csoportos társaságiadó-alany adóalapja [(±06.)-09. sorok]		
11.	Társasági adó (9%) Csoportos társaságiadó-alany esetén a 1929-A-08 lap 01. sor e) rovat adata		55
12.	Adómentesség [Tao. tv. 20. § (1)] a c) rovatba		
13.	Adókedvezmények összegéből igénybe vehető rész (1929-05-01. lap 20. sor b) rovat adatából)		
14.	Visszatartott adó [külföldön szerzett jövedelem után külföldön fizetett (fizetendő) adó számított összege], csoportos társaságiadó-alany esetén a 1929-A-08 lap 01. sor c) rovat adata		
15.	A 2019. évi (illetve az üzleti évi) adókötelezettség [11.-12.-13.-14. sorok] (Az IFRS-ek szerinti beszámolót készítő adózó esetén a 1929-01-06. lap 189. sor vagy a [11.-12.-13.-14.] sorok adata)		55



1929-01-02

A társasági adó bevallása

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

2 5 7 1 1 9 1 0 - 2 - 0 4

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

A) A saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó (Adónemkód: 101)		Az adatok ezer forintban													
(a)	(b)	(c)													
16. A Kárrendezési Alap részére teljesített befizetés [Tao. tv. 29/B. §]			ezer												
17. A Kárrendezési Alap részére teljesített befizetéssel csökkentett 2019. évi adókötelezettség a c) rovatba [15.-16. sorok], a következő adóévekre továbbvihető csökkentés a b) rovatba (A c) rovat minden adózó által kötelezően kitöltendő.)		55	ezer												
18. Pénzügyi intézmények Tao. tv. 29/ZS. § (1) bekezdés szerinti különbözete			ezer												
19. A Tao. tv. 29/ZS. § (1) bekezdés szerinti különbözettel csökkentett 2019. évi adókötelezettség a c) rovatba [17. vagy 17.-18. sorok], a következő adóévekre továbbvihető különbözet a b) rovatba (A c) rovat minden adózó által kötelezően kitöltendő.)		55	ezer												
20. Pénzügyi intézmények elengedési kedvezménye [Tao. tv. 29/C. §]			ezer												
21. Pénzügyi intézmények elengedési kedvezményével csökkentett 2019. évi adókötelezettség a c) rovatba [19. vagy 19.-20. sorok], a következő évekre továbbvihető elengedési kedvezmény a b) rovatba (A c) rovat minden adózó által kötelezően kitöltendő.)		55	ezer												
22. A 2017-2018. év(ek) építkezési tevékenység miatti visszamenőleges adókötelezettsége, illetve az elővállalkozás vagy szit. kétszeres adófizetési kötelezettsége, valamint a közhasznú nonprofit gazdasági társaság visszamenőleges adófizetési kötelezettsége			ezer												
23. A Tao. tv. 22/A. § alapján visszafizetendő kis- és középvállalkozások adókedvezményeinek összege a c) rovatba, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék összege a b) rovatba			ezer												
24. A Tao. tv. 7. § (15) bekezdése alapján a lekötött fejlesztési tartalék beruházásra fel nem használt (feloldott) összegének társaságiadó-kötelezettsége a c) rovatba, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék összege a b) rovatba	A felhasználás időpontja <table border="1"> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>év</td><td>hó</td><td>nap</td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>							év	hó	nap					ezer
év	hó	nap													
25.	A felhasználás időpontja <table border="1"> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>év</td><td>hó</td><td>nap</td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>							év	hó	nap					ezer
év	hó	nap													
26. A Tao. tv. 7. § (16) bekezdése alapján a lekötött tartalék jogdíjbevitelre/jogdíjra jogosító immateriális jószág szerzésére fel nem használt (feloldott) összegének társaságiadó-kötelezettsége a c) rovatba, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék összege a b) rovatba	A felhasználás időpontja <table border="1"> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>év</td><td>hó</td><td>nap</td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>							év	hó	nap					ezer
év	hó	nap													
27.	A felhasználás időpontja <table border="1"> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>év</td><td>hó</td><td>nap</td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>							év	hó	nap					ezer
év	hó	nap													
28. A Tao. tv. 26/A. § (9) bekezdés alapján visszafizetendő társasági adó a c) rovatba, a Tao. tv. 26/A. § (6) bekezdés b) pontja szerinti visszafizetendő társasági adó a b) rovatba			ezer												

B) A saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó és a 2019. évre (illetve az üzleti évre) megfizetett adóelőleg-különbözete (Adónemkód: 101)		Az adat ezer forintban	
		(a)	
34. A 2020. szeptember 30-ig (vagy az adóév utolsó napját követő ötödik hónap utolsó napjáig) fizetendő, illetve a jelölt időpont(ok)tól visszaigényelhető társasági adó	±		ezer



1929-03-01

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek
a kettős könyvvitelt vezető adózók részéreLapszám 1

A csoporttag adószáma

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Az adatok ezer forintban		
	(a)	(b)	(c)
01. Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg [Tao. tv. 7. § (1) a); 16. § (5); 17. §; 29. § (2); 29/C. § (8); 29/F. § (2)]	<input type="text" value="2 404"/>		<input type="text" value="2 404"/>
02. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. § (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) b)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
03. A terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege, a meghatározott kivételekre figyelemmel [Tao. tv. 7. § (1) cs)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivételesek, - kivéve ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be - a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el [Tao. tv. 7. § (1) d); 1. és 2. számú melléklet]	<input type="text"/>		<input type="text" value="444"/>
05. A bejelentett részesedés értékesítésének nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként történő kivételének adóévi árfolyamnyeresége, figyelemmel az elszámolható ráfordítás összegére, valamint az adóévben visszaírt értékvesztés [Tao. tv. 7. § (1) dz)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
06. A fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb az adózás előtti eredmény összege, és legfeljebb adóévenként 10 milliárd forint [Tao. tv. 7. § (1) f); 7. § (15), 16. § (1) a); 29/I. § (5)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
07. A kapott (járó), bevételként elszámolt osztalék és részesedés (a törvényben megfogalmazott kivételekkel) [Tao. tv. 7. § (1) g); 4. § 11., 29/Q. § (3)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
08. A tulajdoni részesedés kivételése miatt a Tao. tv. 7. § (10) bekezdés szerinti értékét meghaladóan elszámolt bevétel a törvényben megfogalmazott kivételekkel [Tao. tv. 7. § (1) gy); 7. § (10); 4. § 11.]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
09. Kedvezményezett részesedéscsere alapján kivetelt részesedésre elszámolt árfolyamnyereség a megszerzett társaság tagjánál, ha igénybe kívánja venni e kedvezményt [Tao. tv. 7. § (1) h)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
10. Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény [Tao. tv. 7. § (1) i)]			<input type="text" value="2 467"/>
11. Sikeres szakmai vizsgája után folyamatosan tovább foglalkoztatott szakképző iskolai tanuló, továbbá a korábban munkanélküli foglalkoztatása esetén a befizetett szociális hozzájárulási adó [Tao. tv. 7. § (1) j), (3)]	<input type="text"/>		<input type="text"/>
12. Az adózó kapcsolt vállalkozása saját tevékenységi körében végzett kutatás-fejlesztési tevékenységének közvetlen költségére tekintettel megállapított összeg, az előírt feltételek szerint [Tao. tv. 7. § (1) w); 7. § (21)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
13. A jogdíjbevételekre, jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből származó eredménynek az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege a c) rovatba. Az a) rovatba a c) rovat adatából kiemelve a 2016. VII. 1-től hatályos rendelkezés szerinti nyereség összege. [Tao. tv. 7. § (1) c); 7. § (16), (22)-(25)]	<input type="text"/>		<input type="text"/>
14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés a c) rovatba. Az a) rovatba kérjük kiemelni a kapcsolt vállalkozással szembeni behajthatatlan követelés elszámolt összegét [Tao. tv. 7. § (1) n), 16. § (2) i)]	<input type="text"/>		<input type="text"/>
15. A társasháztól, a társasudulótól megszerzett bevétel, ha a jövedelemre vonatkozóan a társasház, társasuduló a személyi jövedelemadót megfizette [Tao. tv. 7. § (1) o)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
16. A forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés következtében az eredménytartalék csökkentéseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben [Tao. tv. 7. § (1) p)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
17. Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés összege [Tao. tv. 7. § (1) q)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>
18. Az előző években vagy az adóévben az adóalapot növelő bírságoknak, továbbá a régi Art.-ban és a Tb.-törvényekben előírt jogkövetkezményeknek elengedett, visszatért bevételként elszámolt összege [Tao. tv. 7. § (1) r)]		<input type="text"/>	<input type="text"/>



1929-03-03

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek
a kettős könyvvitelt vezető adózók részéreLapszám 1

A csoporttag adószáma

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek (folytatás)	Az adatok ezer forintban		
	(a)	(b)	(c)
35. A jogutódnál kedvezményezett átalakulás miatt fennálló Tao. tv. 16. § (11) bek. szerinti csökkentő tétel összege		0201	0201
36. Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaságnál - választása szerint - e jogügylet alapján elszámolt bevételnek az átadott eszközök együttes könyv szerinti értékét meghaladó része figyelemmel a feltételekre [Tao. tv. 16. § (12)-(14)]		0201	0201
37. Kedvezményezett eszközátruházáshoz kapcsolódó tétel az átvevő társaságnál [Tao. tv. 16. § (13)-(14)]		0201	0201
38. A bejelentett immateriális jószág értékesítésének pozitív nyeresége a c) rovatba. Az a) rovatba a c) rovat adatából kiemelve a 2016. VII. 1-től hatályos rendelkezés szerinti nyereség összege. [Tao. tv. 7. § (1) e); (22)-(25)]		0201	0201
39. MÁV Zrt-től és a MÁV-START Zrt-től átvállalt, vagy elengedett kötelezettségből adódó bevétel összege [Tao. tv. 29/A. § (3), (5)]			0201
40. Pénzügyi intézmény kapott támogatásra tekintettel elszámolt bevétele [Tao. tv. 29/ZS. § (7b)]			0201
41. A Budapesti Közlekedési Zrt-nek a Magyar Állam részéről átvállalt vagy elengedett kötelezettség elszámolásából származó bevétele [29/A. § (12)]			0201
42. A kisajátítás (kisajátítást pótló adásvétel) során realizált nyereség [Tao. tv. 7. § (1) ly)]			0201
43. Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás [Tao. tv. 24/B. § (3)]			0201
44. Alapítvány, közalapítvány, egyesület, köztestület esetén az ingatlanhoz kapcsolódóan a Tao. Tv. 7. § (1) d) pont szerinti összeg [Tao. tv. 9. § (2) f)]			0201
45. Alapítvány, közalapítvány, egyesület, köztestület esetén az ingatlanal közvetlen összefüggésben, a közhasznú tevékenység ráfordításaként az adóévben elszámolt összeg [Tao. tv. 9. § (2) f)]			0201
47. Az Sza tv. szerinti munkásszállás bekerülési értéke, illetve ennek növekménye a beruházás, felújítás befejezésének adóévében, továbbá a munkásszállás céljára bérelt ingatlan bérleti díja, illetve a munkásszállás fenntartásának, üzemeltetésének költségei [Tao. tv. 7. § (1) kb)]			0201
48. A műemléki ingatlan illetve védelem alatt álló épület, építmény karbantartásának költsége [Tao. tv. 7. § (1) sz); 7. § (26), (29)]			0201
49. Műemléki ingatlan, helyi egyedi védelem alatt álló ingatlan kulturális örökségvédelmi célú beruházására, felújítására, karbantartására, valamint vagyoni betét beszerzésre tekintettel járó, az eredeti jogosulttól átvett kedvezmény [Tao. tv. 7. § (1) x), (26)-(29)]			0201
50. Korai fázisú vállalkozásban szerzett részesedés bekerülési értékének meghatározott része [Tao. tv. 7. § (1) m); 7. § (8)-(8c)] (A 1929-02-03. lap 24. sor a), b) rovat adata)			0201
51. Elektromos töltőállomás létesítésének kedvezménye, figyelemmel a feltételekre [Tao. tv. 7. § (1) l), 7. § (31)-(32)] (A 1929-02-03. lap 27. sor d) rovat adata.)			0201
52. A munkavállalók számára épített bérlakás bekerülési értéke, illetve			0201
53. Az adóévet megelőző adóévben alkalmazott Tao. tv. 8. § (1) bekezdés j) pont			0201
54.			0201
55.			0201
56.			0201
57.			0201
58.			0201
59. Egyéb csökkentő jogcímek			0201
60. Összesen [01- 59. sorok; egyezően a 1929-01-01. lap 03. sor b) és/vagy c) rovatával]			5 315



1929-04-01

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek
a kettős könyvvitelt vezető adózók részéreLapszám 1

A csoporttag adószáma

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Az adatok ezer forintban	
	(a)	(b)
01. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékok növelő összege [Tao. tv. 8. § (1) a)]	020F	020F
02. A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivetések, (kivéve, ha a kedvezményezett eszközátruházás miatt következnek be), vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el [Tao. tv. 8. § (1) b)]	020F	444
03. Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 29/A. § (4); 3. számú melléklet]	020F	020F
04. Jogerős határozatban megállapított bírság, a régi Art., Air. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összeg az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével [Tao. tv. 8. § (1) e)]	020F	020F
05. Ellenőrzött külföldi társaság nem valódi jogügyletből származó jóváhagyott osztalékkal csökkentett pozitív adózott eredményének a törvényben nevesített része [Tao. tv. 8. § (1) f)]	020F	020F
06. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]	020F	020F
07. A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	020F	020F
08. A kamatlevonási-korlát figyelembevételével megállapított összeg a Tao. tv. 8. § (5) bekezdésének rendelkezéseire is tekintettel [Tao. tv. 8. § (1) j); 8. §, (5)]	020F	020F
09. Ellenőrzött külföldi társaságban fennálló részesedésre az adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés, valamint e részesedés bármely jogcímen történő kivetése következtében elszámolt veszteség, meghatározott rész, vagy a bejelentett részesedéshez kapcsolódó, az adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés, a részesedés bármilyen jogcímen történő kivetése [Tao. tv. 8. § (1) m)]	020F	020F
10. A forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben [Tao. tv. 8. § (1) o)]	020F	020F
11. Az adóellenőrzés, valamint Air., Art. szerinti önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktívált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg [Tao. tv. 8. § (1) p)]	020F	020F
12. A 7. § (1) bekezdésének gy) pontja alapján csökkentő tételként elszámolt összegből a kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés - figyelemmel a kivételekre - bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke kivételéseként az adóévben bármely jogcímen elszámolt (de összesen legfeljebb a hivatkozott rendelkezés alapján az adózás előtti eredmény csökkentéseként figyelembe vett) összeg [Tao. tv. 8. § (1) r) (7)]	020F	020F
13. A Tao. tv. 7. § (1) bekezdésének z) pontja alapján az adóévet megelőző év(ek)ben az adózás előtti eredmény csökkentéseként, a Civil tv. szerinti tartós adományozásra illetve a felsőoktatási intézmény támogatására tekintettel elszámolt többletkedvezmény vagy ennek kétszerese, attól függően, hogy a szerződésben vállaltak mely ok miatt nem teljesültek [Tao. tv. 8. § (1) s); 29/C. § (7)]	020F	020F
14. A 7. § (1) bekezdésének h) pontja alapján az adózás előtti eredmény csökkentéseként elszámolt összegből a kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés - figyelemmel a kivételekre - bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke kivételéseként az adóévben bármely jogcímen elszámolt (de összesen legfeljebb a részesedésre hivatkozott rendelkezés alapján az adózás előtti eredmény csökkentéseként figyelembe vett) összeg [Tao. tv. 8. § (1) t) (7)]	020F	020F
15. Beruházás, szellemi termék bekerülési értékéből az adózás előtti eredmény csökkentéseként a 7. § (1) bekezdés z) pontja alapján elszámolt összeg kétszerese, meghatározott esetekben [Tao. tv. 8. § (1) u) 16. § (16) b)]	020F	020F
16. Az előző adóévhez viszonyított létszámcsökkenés és az előző adóév első napján érvényes minimálbér évesített összeg szorzatának 120 százaléka, de legfeljebb az adózás előtti eredmény csökkentéseként igénybevevett kedvezmény 20 százalékkal növelt összege, tekintettel a meghatározott feltelekre [Tao. tv. 8. § (1) v), (6), 16. § (1) ch) 16. § (16) c)]	020F	020F



1929-04-03**Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**Lapszám **1**

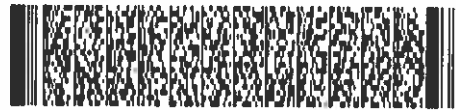
A csoporttag adószáma

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek (folytatás)	Az adatok ezer forintban	
	(a)	(b)
36. A kisvállalati adóalanyiság időszakában tőkebevonásra tekintettel alkalmazott adóalap csökkentés, a tőke kivonáskor [Tao. tv. 8. § (1) q)]		
37. Korai fázisú vállalkozásokba történő befektetések adóalap-kedvezményének kétszerese a részesedés kivezetésekor [Tao. tv. 8. § (1) g)]		
38. Korai fázisú vállalkozásokban szerzett részesedésre elszámolt értékesítés összege [Tao. tv. 8. § (1) i)]		
39. Jogutód nélküli megszűnéskor a korábban kedvezményként érvényesített Tao. tv. 7. § (1) m) pont szerinti összeg, amennyiben az adóalap növelésként nem került érvényesítésre [Tao. tv. 16. § (1) c), cd)]		
40.		
41.		
42.		
43.		
44.		
45.		
59. Egyéb növelő jogcímek		
60. Összesen [01-59. sorok; egyezően a 1929-01-01. lap 04. sor b) és/vagy c) rovatával]		444



1929-07-01

**Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**
Lapszám 1

(IFRS-ek szerint éves beszámolót összeállító adózóknak nem kell kitöltenie)

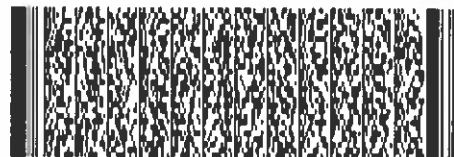
A csoporttag adószáma

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

A) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok	Az adatok ezer forintban		
	(a)	(b)	(c)
01. Értékesítés nettó árbevétele (Biztosítónál biztosítástechnikai bevétel, befektetési szolgáltatónál a befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei, hitelintézetnél a pénzügyi szolgáltatás és a befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei)	<input type="checkbox"/>	±	134 999 <small>ezer</small>
02. A 01. sorból: - exportértékesítés nettó árbevétele	±	<small>ezer</small>	
03. Aktivált saját teljesítmények értéke		±	-2 555
04. Egyéb bevételek összesen		±	6 841
05. A 4. sorból: - a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére illetve fejlesztésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott támogatás, juttatás összege	±	<small>ezer</small>	
06. Anyagjellegű ráfordítások összesen [(±07).+(±08).+(±09).+(±10).+(±11). sorok]		±	74 547
07. A 06. sorból: - anyagköltség	±	64 110	
08. - igénybe vett szolgáltatások értéke	±	9 200	
09. - eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	±	.0	
10. - eladott áruk beszerzési értéke	±	62	
11. - egyéb szolgáltatások értéke	±	1 175	
12. A 11. sorból: - bankköltség	±	746	
13. - biztosítási díj	±	.7	
14. Személyi jellegű ráfordítások összesen [(±15).+(±16).+(±17). sorok]		±	57 000
15. A 14. sorból: - bérköltség	±	47 957	
16. - személyi jellegű egyéb kifizetések	±	887	
17. - bérjárulékok	±	8 156	
18. Értécsökkenési leírás		±	444
19. Egyéb ráfordítások összesen		±	1 816
20. A 19. sorból: - a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás összege	±	<small>ezer</small>	
21. - adók, illetékek, hozzájárulások bevallott, fizetendő összege (a társasági és az energiaellátók jövedelemadója nélküli összeg)	±	<small>ezer</small>	
22. - követelések elszámolt értékvesztésének összege	±	<small>ezer</small>	
23. - pénzügyi szervezetek különadó összege	±	<small>ezer</small>	
24. Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		±	<small>ezer</small>
25. Egyéb biztosítástechnikai ráfordítások		±	<small>ezer</small>
26. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye [(±01).+(±03).+(±04).-(±06).-(±14).-(±18).-(±19).-(±24).-(±25). sorok]		±	5 478 <small>ezer</small>



1929-07-02

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok
a kettős könyvvitelt vezető adózók részéreLapszám 1

(IFRS-ek szerint éves beszámolót összeállító adózóknak nem kell kitöltenie)

A csoporttag adószáma

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

A) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok

Az adatok ezer forintban

	(a)	(b)	(c)
27. Pénzügyi műveletek bevételei összesen (biztosítónál a nem biztosítástechnikai elszámolások bevételei)		±	1 ezer
28. A 27. sorból: - kapott (járó) osztalék, részesedés	±	ezer	
29. - részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	±	ezer	
30. - befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	±	ezer	
31. - egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	±	1 ezer	
32. A 30. és 31. sorból (együtt): magánszemélytől kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	±	ezer	
33. Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen (biztosítónál a nem biztosítástechnikai elszámolások ráfordításai)		±	ezer
34. A 33. sorból: - befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének árfolyamvesztése	±	ezer	
35. - nem magánszemélynek fizetett, fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	±	ezer	
36. - magánszemélynek fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	±	ezer	
37. - részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése a korábban leírt értékvesztések visszairt összegével csökkentve	±	ezer	
38. Pénzügyi műveletek eredménye [(±27.)-(±33.) sor]		±	1 ezer
39. Adózás előtti eredmény [(±26.)+(±38.) sor]		±	5 479 ezer



1929-A-01**A mérleghez kapcsolódó adatok
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**Lapszám **1**A csoporttag adószáma (IFRS-ek szerint éves beszámolót összeállító adózóknak nem kell kitöltenie)

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

A mérleghez kapcsolódó adatok	Az adatok ezer forintban	
	(a)	(b)
01. Immateriális javak		<small>0201</small>
02. A 01. sorból: kísérleti fejlesztés aktivált értéke		<small>0201</small>
03. Tárgyi eszközök		3 578
04. Befektetett pénzügyi eszközök a b) rovatba, részesedések külföldi vállalkozásokban adata az a) rovatba		<small>0201</small>
05. Készletek		3 062
06. Követelések könyv szerinti értéke		5 821
07. - követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők nettó értéken)	1 671	
08. - követelések nyilvántartott értékvesztése		<small>0201</small>
09. Értékpapírok (forgóeszközök része)		<small>0201</small>
10. Pénzeszközök		13 174
11. A 10. sorból a pénztár	1 935	
12. Aktív időbeli elhatárolások		135
13. Jegyzett tőke összege [14-21. sorok adatai]		3 000
14. A 13. sorból: - állami tulajdon		<small>0201</small>
15. - önkormányzati tulajdon	3 000	
16. - belföldi magánszemély tulajdona		<small>0201</small>
17. - belföldi egyéb társaság, gazdálkodó szervezet tulajdona		<small>0201</small>
18. - belföldi hitelintézeti tulajdon		<small>0201</small>
19. - külföldi tulajdon		<small>0201</small>
20. - belföldi egyéb pénzügyi szervezet (társaság, pénztár, alap) tulajdona		<small>0201</small>
21. - belföldi nonprofit szervezet tulajdona		<small>0201</small>
22. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		<small>0201</small>
23. Tőketartalék		7 000
24. Eredménytartalék (±)	±	3 351
25. Lékötött tartalék		<small>0201</small>
26. Értékelési tartalék (±)	±	<small>0201</small>
27. Általános tartalék		<small>0201</small>
28. Adózott eredmény (±)	±	5 424
29. Céltartalékok		<small>0201</small>
30. Hátrasorolt kötelezettségek		<small>0201</small>
31. Hosszú lejáratú kötelezettségek		<small>0201</small>
32. A 31. sorból: - hosszú lejáratú hitelek (pénzügyi intézménytől)		<small>0201</small>
33. - tulajdonos(ok) által nyújtott hosszú lejáratú kölcsönök	0	
34. Rövid lejáratú kötelezettségek		5 905
35. A 34. sorból: - kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 615	
36. - tulajdonosokkal szembeni kötelezettségek		<small>0201</small>
37. - egyéb kapott hitelek, kölcsönök összege		<small>0201</small>
38. Passzív időbeli elhatárolások		1 090
39. Mérlegfőösszeg [(01.+03.+04.+05.+06.+09.+10.+12.)=(13.+(-22.)+23.+(+24.)+25.+(+26.)+27.+(+28.)+29.+30.+31.+34.+38.)]		25 770



1929-A-02-01

Egyéb, valamint tájékoztató adatok
a kettős könyvvitelt vezető adózók részéreLapszám 1

A csoporttag adószáma

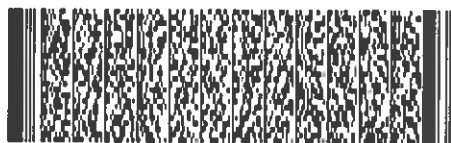
Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

A) Eszközök (érték helyesbítés nélkül)	Az adatok ezer forintban	
	Bekerülési érték a mérlegforduló napon	Nettó érték a mérlegforduló napon
	(a)	(b)
01. Immateriális javak	21	0
02. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 122	1 105
03. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
04. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 486	1 326
05. Tenyészállatok	0	0
06. Beruházások, felújítások	1 148	1 148

B) Eszközök értékcsökkenése, értékcsökkenési leírása	Az adatok ezer forintban		
	Költségment elszámolt (módosított) terv szerinti értékcsökkenés	Egyéb ráfordításként elszámolt terven felüli értékcsökkenés	Tao. tv. 1. és 2. sz. melléklete szerinti értékcsökkenési leírás
	(a)	(b)	(c)
07. Immateriális javak	0,5	0	0,5
08. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17	0	17
09. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
10. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	422	0	422
11. Tenyészállatok	0	0	0
12. A 100 000 Ft alatti egyedi beszerzési, előállítási értékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékének egyösszegű elszámolása	0	0	0
13. Beruházások, felújítások	0	0	0



1929-A-02-02**Egyéb, valamint tájékoztató adatok
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**Lapszám **1**

A csoporttag adószáma

(Az MRP, nonprofit szervezetnek nem kell kitöltenie)

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

C) Egyéb adatok	Az adatok ezer forintban	
	(a)	(b)
14. Alkalmazásban állók átlagos állományi létszáma	14	14
15. A 14. sor b) rovatából: - a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma	fo	
16. Használatban lévő összes termőterület		hektár
17. A 16. sorból: - a földbérleti díj alapjául szolgáló bérbe vett terület	hektár	
18. Földbérleti díj		ezer
20. A 2019. évben (illetve adóévre vonatkozóan) jóváhagyott, vagy jóváhagyásra javasolt osztalék, részesedés		ezer
21. Hitelintézeti általános tartalék képzése (-), felhasználása (+)	±	ezer
22. A tárgyévben üzembe helyezett beruházások aktivált értéke		2 604
23. A tárgyévi beruházás értéke		3 752
24. A 2018. évi (illetve az adóévet megelőző adóévi) - éves szinten megállapított - a Tao. tv. 4. § 4. pontja szerinti árbevétel összege (±)	±	114 424 ezer
25. A 2019. évi (illetve adóévi) - éves szinten számított, - a Tao. tv. 4. § 4. pontja szerinti árbevétel összege (±)	±	134 999 ezer
26. Az Európai Uniótól és/vagy költségvetésből származó támogatásból az adóév utolsó hónapjának 15. napjáig meg nem kapott összeg		ezer
27. Az adóelőleg-kiegészítés esedékessége napján és a mérlegfordulónapon alkalmazott árfolyam-különbség alapján számított nyereségjellegű árfolyam-különbözlet összege		ezer

D) Tájékoztató adatok a 2019. adóévi osztalék (osztalékelőleg) kifizetéséről, juttatásokról	Az adatok ezer forintban	
	A 2019. adóévben fizetett osztalék- előleg összege	A 2019. adóévben kifizetett osztalék összege
	(a)	(b)
40. Belföldi magánszemély tulajdonos(ok)	ezer	ezer
41. Külföldi magánszemély tulajdonos(ok)	ezer	ezer
42. Belföldi jogi személy, nem jogi személyiségű társaság(ok)	ezer	ezer
43. Külföldi jogi és nem jogi személyiségű társaság(ok)	ezer	ezer



2	5	7	1	1	9	1	0	5	5	2	0	5	7	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	3	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú a vállalkozás megnevezése

5553 Kondoros, Hősök utca 23.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2019. évi
Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

2019.01.01. - 2019.12.31.

Keltetés: Kondoros, 2020.06.04.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

FŐKÖNYVI KIVONAT

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató KH Nonprofit Kft

2019.01.01 - 2019.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 524 132	5 093 826	2 430 306	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	21 000	21 000	0	0
114	Szellemi termékek	21 000	0	21 000	0
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0	21 000	0	21 000
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	1 121 660	16 963	1 104 697	0
124	Egyéb építmények	1 121 660	0	1 121 660	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	16 963	0	16 963
1294	Egyéb építmények tervszerinti értékcsökkenése	0	16 963	0	16 963
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	3 777 117	2 451 508	1 325 609	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 405 884	138 000	3 267 884	0
144	Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések, járművek	218 233	0	218 233	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	153 000	2 313 508	0	2 160 508
1493	Irodai berendezések tervszerinti értékcsökkenése	153 000	2 207 933	0	2 054 933
1494	Üzemkörön kívüli berendezés tervszerinti értékcsökkenése	0	105 575	0	105 575
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	2 604 355	2 604 355	0	0
161	Befejezetlen beruházások	2 604 355	2 604 355	0	0
2	KÉSZLETEK	6 082 460	3 020 061	3 062 399	0
21	NYERS- ÉS ALAPANYAGOK	5 047 168	2 392 236	2 654 932	0
211	Alapanyagok	5 047 168	2 392 236	2 654 932	0
25	KÉSZTERMÉKEK	969 969	566 132	403 837	0
251	Késztermékek	969 969	566 132	403 837	0
26	KERESKEDELMII ÁRUK	65 323	61 693	3 630	0
261	Varrodai termékek	65 323	61 693	3 630	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	403 866 146	386 867 871	16 998 275	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	92 727 862	91 057 249	1 670 613	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	92 727 862	91 057 249	1 670 613	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	1 199 120	51 120	1 148 000	0
352	Beruházásokra adott előlegek	1 148 000	0	1 148 000	0
353	Készletekre adott előlegek	51 120	51 120	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	28 747 565	27 876 629	870 936	0
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	16 461	16 461	0	0
3612	Előírt tartozások	16 461	16 461	0	0
3681	Bankkártyás fizetések elszámolása	27 237 846	27 039 641	198 205	0
3682	Egyéb követelések	783 895	775 909	7 986	0
3683	Pénzforgalmi Áfa elszámolás	16 592	16 592	0	0
3684	Eltérő esedékességű áfa	692 771	28 026	664 745	0
37	ÉRTÉKPAPÍROK	5 193 387	5 193 387	0	0
379	Kompenzációs számla	5 193 387	5 193 387	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	275 656 571	262 482 830	13 173 741	0
381	Pénztár	80 609 271	78 673 656	1 935 615	0
3811	Pénztár-számla	80 609 271	78 673 656	1 935 615	0
384	Bankszámlák	159 547 300	148 309 174	11 238 126	0
3841	Kondorosi Takarékszövetkezet	159 547 300	148 309 174	11 238 126	0
389	Átvezetési számla	35 500 000	35 500 000	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	341 641	206 656	134 985	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolások	329 291	200 481	128 810	0
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	329 291	200 481	128 810	0
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	12 350	6 175	6 175	0
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	12 350	6 175	6 175	0
4	FORRÁSOK	277 107 659	294 174 333	0	17 066 674

FŐKÖNYVI KIVONAT

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató KH Nonprofit Kft

2019.01.01 - 2019.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
41	SAJÁT TŐKE	5 700 118	19 051 116	0	13 350 998
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000
412	Tőketartalék	0	7 000 000	0	7 000 000
413	Eredménytartalék	1 174 560	4 525 558	0	3 350 998
419	Adózott eredmény	4 525 558	4 525 558	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	90 105 752	92 706 971	0	2 601 219
453	Vevőktől kapott előlegek	56 216	56 216	0	0
454	Szállítók	90 049 536	92 650 755	0	2 601 219
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	90 049 536	92 650 755	0	2 601 219
461	Társasági adó elszámolása	448 000	503 000	0	55 000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	4 488 279	4 891 279	0	403 000
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	2 089 000	2 050 929	38 071	0
46311	Külön fel nem sorolt befizetési kötelezettségek	13 000	13 929	0	929
4633	Élelmiszerlánc felügyeleti díj elszámolás	0	46 000	0	46 000
4634	Turizmusfejlesztési hozzájárulás	2 076 000	1 991 000	85 000	0
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	13 000	13 000	0	0
46411	Külön fel nem sorolt befizetési kötelezettség teljesítése	13 000	13 000	0	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	17 660 118	17 660 118	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	25 828 536	25 828 536	0	0
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	24 454 746	25 756 746	0	1 302 000
471	Jövedelemadó elszámolási számla	50 890 798	50 922 880	0	32 082
4711	Keresetelszámolási számla	46 451 578	46 483 660	0	32 082
4713	Egyszerűsített foglalkoztatás kifizetése	4 439 220	4 439 220	0	0
4731	Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	4 168 111	4 523 111	0	355 000
4732	Egészségbiztosítási kötelezettség	3 390 261	3 613 261	0	223 000
4733	Szociális hozzájárulási adó	6 914 186	7 394 186	0	480 000
4734	Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	439 000	825 000	0	386 000
4735	Táppénz hozzájárulás	50 726	57 348	0	6 622
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	5 244 728	2 064 728	3 180 000	0
4742	Szakképzési hozzájárulás	5 244 728	2 064 728	3 180 000	0
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 071 462	3 161 286	0	1 089 824
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 071 462	3 161 286	0	1 089 824
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	2 071 462	3 161 286	0	1 089 824
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	33 150 838	33 150 838	0	0
491	Nyitómérleg számla	28 625 280	28 625 280	0	0
493	Adózott eredmény elszámolása	4 525 558	4 525 558	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	139 027 275	4 542 886	134 484 389	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	68 245 943	4 135 393	64 110 550	0
5111	Alapanyagok költségei	46 859 418	1 768 301	45 091 117	0
5112	Nyomtatvány,irodaszer költségei	224 230	0	224 230	0
5113	Tisztító,fertőtlenítőszeres költségei	2 110 904	0	2 110 904	0
5114	Italok költségei	9 209 011	2 324 985	6 884 026	0
5115	Fogyóanyag felhasználás költségei	1 043 373	0	1 043 373	0
5116	Karbantartási és javítási anyagok költségei	349 831	0	349 831	0
5121	Fogyóeszközök költségei	960 311	31 800	928 511	0
5122	Gépjárművek üzemeltetéséhez vásárolt anyagok költségei	7 988	0	7 988	0
5123	Munkaruha,védőeszköz költségei	120 370	0	120 370	0
5126	Üzemanyag felhasználás költségei	588 334	0	588 334	0
513	Egyéb anyagköltségek	140 379	0	140 379	0
51411	Áramdíj költségei	3 467 749	10 307	3 457 442	0

FŐKÖNYVI KIVONAT

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató KH Nonprofit Kft

2019.01.01 - 2019.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
51412	Áramdíj költségei - KH tevékenység	1 489	0	1 489	0
51421	Gáz felhasználás költségei	2 858 104	0	2 858 104	0
51422	Gázfelhasználás költségei- KH tevékenység	304 452	0	304 452	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	9 200 486	0	9 200 486	0
522	Bérelti díjak	2 458 000	0	2 458 000	0
523	Karbantartási költségek	1 394 717	0	1 394 717	0
524	Hirdetés, reklám, propaganda költségei	296 400	0	296 400	0
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	127 841	0	127 841	0
5291	Posta, telefon költségei	244 793	0	244 793	0
52921	Vízfelhasználás költségei	901 306	0	901 306	0
52922	Vízfelhasználás költségei - KH tevékenység	85 799	0	85 799	0
5293	Egyéb szolgáltatások költségei	3 471 826	0	3 471 826	0
5294	Hulladék gyűjtés költségei	219 804	0	219 804	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1 178 889	3 656	1 175 233	0
532	Banki költségek	745 587	0	745 587	0
533	Biztosítási díj	7 410	0	7 410	0
535	Utalvány, kártyás fizetés jutaléka	420 892	3 656	417 236	0
5391	Kamarai hozzájárulás, tagdíj	5 000	0	5 000	0
54	BÉRKÖLTSÉG	47 956 897	0	47 956 897	0
541	Bérek	39 811 960	0	39 811 960	0
542	Megbízási díj	3 705 717	0	3 705 717	0
543	Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége	4 439 220	0	4 439 220	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	886 636	0	886 636	0
551	Nyári gyakorlat idejére fizetett személyi jellegű kifizetések	29 056	0	29 056	0
553	Táppénz hozzájárulás	57 348	0	57 348	0
559	Egyéb személyi jellegű kifiz.(betegszabadság díjazása)	800 232	0	800 232	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	8 155 822	0	8 155 822	0
563	Szociális hozzájárulási adó	6 876 186	0	6 876 186	0
564	Szakképzési hozzájárulás	582 636	0	582 636	0
569	Egyéb bérjárulékok (EFO)	697 000	0	697 000	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	444 234	0	444 234	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	274 299	0	274 299	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	169 935	0	169 935	0
58	AKTIVÁLT SAJÁT TELEJSÍTÉSEK ÉRTÉKE	2 958 368	403 837	2 554 531	0
581	Saját termelésű készletek állományváltozása	2 958 368	403 837	2 554 531	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	2 070 852	138 000	1 932 852	0
814	Eladott áruk beszerzési értéke	61 693	0	61 693	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 954 159	138 000	1 816 159	0
863	Mérfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti	7	0	7	0
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kárterítések	7	0	7	0
866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	138 000	138 000	0	0
8661	Készletek elszámolt értékvesztése	138 000	138 000	0	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	1 787 929	0	1 787 929	0
8671	Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek, hozzájárulások	1 787 929	0	1 787 929	0
869	Különbféle egyéb ráfordítások	28 223	0	28 223	0
8691	Egyéb ráfordítások	28 218	0	28 218	0
8695	Kerekítési különbözet	5	0	5	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	55 000	0	55 000	0
891	Társasági adó	55 000	0	55 000	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	2 886 432	144 727 979	0	141 841 547

FŐKÖNYVI KIVONAT

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató KH Nonprofit Kft

2019.01.01 - 2019.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	15 175	0	15 175
911	Anyageladás árbevétele	0	15 175	0	15 175
92	Belföldi szolgáltatások árbevétele	2 886 431	137 870 377	0	134 983 946
921	Étterem bevétele	127 692	69 925 346	0	69 797 654
922	Szociális étkeztetés árbevétele (Misszió, Körös-szögi)	176 715	10 118 862	0	9 942 147
923	Közétkeztetés árbevétele (iskola, óvoda)	1 405 175	42 135 985	0	40 730 810
924	Bérelti díj árbevétele	0	705 509	0	705 509
925	Rendezvényszervezés árbevétele	1 176 849	14 917 502	0	13 740 653
927	Varrodai termékek eladásának árbevétele	0	67 173	0	67 173
96	EGYÉB BEVÉTELEK	1	6 841 658	0	6 841 657
966	Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	15 000	0	15 000
9664	Tárgyi eszközök visszaírt terven felüli értékcsökkenése	0	15 000	0	15 000
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0	6 791 592	0	6 791 592
9671	Szakképzési hozzájárulás kedvezménye	0	3 762 728	0	3 762 728
9673	Munkaügyi támogatások	0	3 028 864	0	3 028 864
969	Különféle egyéb bevételek	1	35 066	0	35 065
9691	Egyéb bevételek	0	35 059	0	35 059
9695	Kerekítési különbözet	1	7	0	6
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	769	0	769
974	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	769	0	769
9741	Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz	0	769	0	769
	1-4 számlaosztály összesen	694 580 397	689 156 091	5 424 306	
	5-9 számlaosztály összesen	143 984 559	149 408 865		5 424 306
	Mindösszesen	838 564 956	838 564 956		

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

2019. évi

Egyszerűsített éves beszámolójának KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános kiegészítések

A gazdálkodó bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

- székhely: 5553 Kondoros, Hősök utca 23
- adószám: 25711910-2-04
- cégjegyzékszám: 04-09-013822
- KSH szám: 25711910-5520-572-04
- beszámoló aláírására jogosult képviselő neve, azonosító adatai:
Mladonyiczki Gyöngyi (5553 Kondoros, Arany János utca 22.)
- működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság
- alapítás, alakulás időpontja: 2016.07.07. (bejegyezve: 2016.08.03.)
- könyvvizsgálati kötelezettség: nincs (a társaságnak van könyvvizsgálója)
- a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai
Mladonyiczki Gyöngyi
- tulajdonos: Kondoros Város Önkormányzata (100%)

Főbb tevékenységi körök:

Közhasznú tevékenységi körök:

- 5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás (közhasznú főtevékenység)
- 9102 Múzeumi tevékenység
- 9499 M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei:

- 4725 Ital kiskereskedelem
- 4729 Egyéb élelmiszer kiskereskedelem
- 4761 Könyv kiskereskedelem
- 4778 Egyéb mns új áru kiskereskedelme
- 5590 *Egyéb szálláshely szolgáltatás*
- 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 5621 Rendezvényi étkeztetés
- 5629 Egyéb vendéglátás
- 6820 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7021	PR kommunikáció
8211	Összesített adminisztratív szolgáltatás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299	M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8559	M.n.s egyéb oktatás
8560	Oktatást kiegészítő tevékenység
9329	M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9609	M.n.s egyéb személyi szolgáltatás

Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Társaságunkra, mint ellenőrzött gazdasági társaságra többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag (részvényes) bemutatása (neve, székhelye, szavazati aránya): nincs ilyen

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

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

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

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

A számviteli politika fő vonásai

Könyvvezetés módja

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

Könyvvezetés pénzneme

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

Beszámoló formája és típusa

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

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

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

Üzleti év

Jelen beszámoló a 2019. január 01 – 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

Mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő március 1. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

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

Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft mérlegében a – jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Új tételek a mérlegben

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

Tételek további tagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

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

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása:

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

A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft eredmény kimutatásában a – jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft az eredmény kimutatás arab számmal jelzett tételeinek összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredmény kimutatás tételek nem szerepelnek. Az eredmény kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

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

Jelentős összegű hibák értelmezése

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

Lényeges hibák értelmezése

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

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

„Jelentős összegű különbözetek” értelmezése

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

„Jelentős összhatás” értelmezése

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

Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

A negyedévenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékvesztések elszámolása

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

Visszairások alkalmazása

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

Értékhelyesbítések elszámolása

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

Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készletek a mérlegben nettó eladási áron jelennek meg.

Számviteli politika más változásainak hatása

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

Leltározási szabályok

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

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

Eltérés a törvény előírásaitól

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

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

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

Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása mérlegtételenként

Mérlegtétel (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Szellemi termékek	21				21
Immateriális javak összesen	21				21
Ingatlanok és jogok		1122			1122
Műszaki gép, berendezés, felszerelés					
Egyéb gép, berendezés, felszerelés	2141	1483			3624
Beruházások, felújítások		1148			1148
Tárgyi eszközök összesen	2141	3753			5894

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Korrekció	Záró
Szellemi termékek	16	5			21
Immateriális javak összesen	16	5			21
Ingatlanok és jogok		17			17
Műszaki gép, berendezés, felszerelés					
Egyéb gép, berend, felszer.	1891	422	138		2175
Tárgyi eszközök összesen	1891	439	138		2192

Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányos	Egyéb	Összesen
Szellemi termékek	5				
Immateriális javak összesen	5				
Ingatlanok és jogok	17				
Műszaki gép, berendezés, felszerelés					
Egyéb gép, berend, felszer.	422				
Tárgyi eszközök összesen	439				

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása

A tárgyévben nem került sor az értékcsökkenési leírás módosítására.

Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban

A tárgyévben értékvesztés elszámolására nem került sor.

Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)

Tárgyévben üzleti vagy cégérték elszámolására nem került sor.

A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó credménymódosulás ismertetése

Tárgyévben az értékcsökkenés módosítására nem került sor.

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

Tárgyévben nem került sor rá.

A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
Tárgyévben nem került sor saját részvények, üzletrészek megszerzésére.

Valós értékelés

A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor

Készletek

- 211 alapanyagok	2 654 932 Ft
- 251 késztermékek	403 837 Ft
- 261 varrodai termékek	3 630 Ft
Készletek összesen	3 062 399 Ft

Követelések

Megnevezés	Összeg (Ft)
311 Vevők	1 670 613
3681 Bankkártyás fizetések elszámolása	198 205
3682 Egyéb követelések	7 986
3684 Eltérő esedékességű áfa	664 745
4541 Szállítói túlfizetés	14 588
4634 Turizmusfejlesztési hozzájárulás	85 000
4742 Szakképzési hozzájárulás	3 180 000
Követelések összesen	5 821 137

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Árbevétel aktív időbeli elhatárolásaként az alábbi tétel lett elszámolva:

-étkezés	118 810 Ft
-sütő zsiradék	10 000 Ft
Árbevétel aktív időbeli elhatárolás összesen	128 810 Ft

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként az alábbi tételek lettek elszámolva:

- biztosítás	6 175 Ft
-Költségek aktív időbeli elhatárolása	6 175 Ft

Források

A saját tőke elemeinek változása:

Saját tőke eleme (e Ft)	Előző év.	Tárgyév
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék	7 000	7 000
Eredménytartalék	-1 175	3 351
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	4 526	5 424
Saját tőke összesen	1 825	18 775

A lekötött tartalék képzésére nem került sor.

A céltartalék képzésre nem került sor.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben:

Tárgyévben nem volt ilyen.

A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként: nem volt ilyen

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

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

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:

nem volt ilyen

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

Kötelezettségek

Megnevezés	Összeg (Ft)
4541 Szállítók (túlfizetés nélkül)	2 615 807
461 Társasági adó	55 000
462 Személyi jövedelemadó	403 000
46311 Külön fel nem sorolt befizetési köt.	929
4633 Élelmiszerlánc felügyeleti díj	46 000
467 Általános forgalmi adó	1 302 000
4711 Keresetelszámlási számla	32 082
4731 Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	355 000
4732 Egészségbiztosítási kötelezettség	223 000
4733 Szociális hozzájárulási adó	480 000
4734 Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	386 000
4735 Táppénz hozzájárulás	6 622
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	5 905 440

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

-rezi költség	74 445 Ft
-kenyér,pékárú	333 967 Ft
-kereskedői jutalék	625 Ft
-szikvíz	20 787 Ft
-könyvvizsgálati díj	660 000 Ft
-összesen	1 089 824 Ft

A mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettségek:

nincs ilyen

A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtankénti részletezésben:
nincs ilyen

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

Tevékenységi kör (eFt)	Elért árbevétel	
	Előző év 2018	Tárgyév 2019
Étterem árbevétele	58 400	69 797
Szociális étkeztetés (Misszió, Körös-szögi)	9 054	9 942
Közétkeztetés á (iskola, óvoda)	39 997	40 731
Bérlési díj	658	706
Rendezvény szervezés	6 310	13 741
Varrodai termékek eladása	0	67
Anyag eladás	4	15
Összesen	114 423	134 999

Az exportértékesítés árbevételének és az importbeszerzés értékének bemutatása
nem volt ilyen

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

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

Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése:
Saját termelésű készletek állomány változása - 2 555 eFt

A költségek költségnemenkénti megbontása:

Költség nem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Anyag jellegű ráfordítás	74 547	56,47
Személyi jellegű ráfordítás	57 000	43,18
Értékcsökkenési leírás	444	0,35
Költség nemek összesen	131 991	100,00

A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként

BMKH Foglalkoztatási Osztály 3 028 864 Ft

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

A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetése

Kiemelt adóalap csökkentő tételek	Összeg (eFt)
Adó tv. szerinti értékcsökkenés	444
Nyilvántartott korábbi évek vesztesége	2 404
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	2 467
Összesen	5 315

Kiemelt adóalap növelő tételek	Összeg (eFt)
Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés	444
Összesen	444

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

IV. Tájékoztató kiegészítések

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

megnevezés	statisztikai létszám	bérköltség
szellemi	1,0	2 160
fizikai	13,0	37 652
összesen	14,0	39 812

Bérjárulékok:

Megnevezés	összeg
Szociális hozzájárulási adó	6 876
Szakképzési hozzájárulás	583
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	697
összesen	8 156

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

- az üzleti évben járó járandóság összege (ügyvezető, FEB) 3 744 eFt
- folyósított előlegek és kölcsönök összege nem volt ilyen
- a nevükben vállalt garanciák nem volt ilyen
- korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetés nem volt ilyen
- minden képviselőre jogosult személynek a neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni
Mladonyiczki Gyöngyi (5553 Kondoros, Arany J. utca 22.)

2018.01.25-től Mladonyiczki Gyöngyi és Csonka Zsolt látják el az ügyvezetői feladatokat.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai nem volt ilyen

Környezetvédelem

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai
nincs ilyen

A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása
nincs ilyen

Az étterem működése során keletkezett használt sütőzsiradékot a Biofilter Zrt visszavásárolja a társaságtól. 2019-ben került elszállításra került mennyiség 845 kg volt.

Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

- a környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege nincs ilyen
- környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege nincs ilyen
- a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege nincs ilyen

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

Az adózott eredmény teljes egészében az eredménytartalékba kerül áthelyezésre.

A könyvvizsgáló által a könyvvizsgálatért és az egyéb szolgáltatásokért felszámított díjak a társaság nem kötelezett a könyvvizsgálatra, de a társaságnak van könyvvizsgálója (HK Adócontroll Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft, természetes személy: Dr Hegedűs Mihály kamarai szám: 006219

Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások pénzügyi kihatásai nem volt ilyen tétel

A tárgyévi beszámolót Egeresi Marianna mérlegképes könyvelő állította össze. PM a regisztrációs szám: 176634

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig (2020. június 04) tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.

Kijelentjük, hogy az előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.”

Kondoros, 2020-06-04

gazdálkodó képviselőre
jogosult személy aláírása

1. számú melléklet

Mutatószámok

- 1) Eladósodottsági mutató = $(\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke}) \times 100$
 $(6127/18\ 553) \times 100 = 33,02$
- 2) Tőkeerősség = $(\text{Saját tőke} / \text{Mérlegfőösszeg}) \times 100$
 $(18\ 553 / 25\ 770) \times 100 = 71,99$
- 3) Likviditási mutató = $(\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100$
 $(22\ 057/ 6\ 127) \times 100 = 359,99$
- 4) Likviditási gyorsráta = $(\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100$
 $(22\ 057 - 3\ 062) / 6\ 127 \times 100 = 310,02$
- 5) Tőkearányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}) \times 100$
 $(5\ 202 / 18\ 553) \times 100 = 28,03$
- 6) Árbevétel arányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Nettó árbevétel}) \times 100$
 $(5202 / 134\ 999) \times 100 = 3,85$
- 7) Eszközarányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Eszközök összesen})$
 $(5\ 202 / 25\ 770) = 0,20$

	Közhasznúsági melléklet	
--	--------------------------------	--

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft
--

1.2 Székhely

Irányítószám: 5553 Település:

Kondoros

Közterület neve:

Hősök

 Közterület jellege:

utca

Házzszám:

23

 Lépcsőház:

--

 Ajtó:

--

1.3 Szervezet cégjegyzékszám:

0	4	-	0	9	-	0	1	3	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1.4 Szervezet adószáma:

2	5	7	1	1	9	1	0	-	2	-	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1.5 Képviselő neve:

Mladonyiczki Gyöngyi

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az alapfeladatok ellátásán túlmenően folyamatos nyitva tartással látogatható volt az 1784-ben épült Kondorosi csárda Múzeum, ingyenesen látogatható és megtekinthető az ott található XVIII., XIX. század használati tárgyai, valamint Magyarország területének motívumait megmintázó székek arányosa kicsinyített makettjei.

A Nonprofit Kft megállapodást kötött a Békéscsabai Munkácsy Mihály Múzeummal Kunkovács László fotóművész „Pusztaiak” című, az Alföld pásztoréletét bemutató képsorozatát bemutató kiállítása érdekében.

Bemutató céljára rendelkezésünkre bocsátottak a település térséget bemutató korabeli térképet, illetve festményeket, képeket. Ezek megfelelő módon és helyen kerültek elhelyezésre, biztosítva ezzel a mindenki számára azok megtekintését.

A Kondorosi csárda történetét bemutató tárlatvezetésre került sor általános és középiskolások részére, továbbá igény esetén minden vendégünk számára ingyenes látogatási lehetőséget biztosítottunk.

Szoros kapcsolatot tartunk fenn a település civilszervezetével, annak érdekében, hogy a tevékenységük hatékony legyen ennek érdekében ingyenesen biztosítottuk számukra a konferencia termet, valamint szükség esetén technikai eszközöket, valamint közreműködnek a település, térség hagyományainak, kultúrájának bemutatásában és a közvetítésében.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

Kondoros Város Önkormányzatának kulturális és turisztikai közfeladatainak ellátásának segítése

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi CLXXXIX tv. 13 §

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Kondorosi Csárda látogatói

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

1500

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató és Közhasznú Nonprofit Kft

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	nem volt ilyen		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezetők	3 068	2 904
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	FEB tagjai	840	840
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	3 908	3 741

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	120 872	141 842
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	120 872	141 842
H. Összes ráfordítás (kiadás)	115 224	133 807
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	45 040	57 000
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	0
K. Adózott eredmény	4 526	5 424
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



KONDOROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PÉNZÜGYI-, TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI-, MEZŐGAZDASÁGI-
ÉS ÜGYRENDI BIZOTTSÁG ELNÖKÉTŐL
5553 Kondoros, Hősök tere 4-5.

Tel.: +36-66-589-300; Fax: +36-66-589-302; web: www.kondoros.hu; polhi@kondoros.hu

Tárgy: Bizottsági jegyzőkönyvi kivonat

Kivonat a Kondoros Város Önkormányzat Pénzügyi-, Településfejlesztési, Mezőgazdasági és Ügyrendi Bizottságának 2020. július 8-án megtartott nyílt ülés jegyzőkönyvéből:

37/2020.(VII.08.) Pü., Tf., Mg. és Ügyr. Biz. határozat

Kondoros Város Önkormányzata Pénzügyi-, Településfejlesztési-, Mezőgazdasági és Ügyrendi Bizottság javasolja a Képviselő-testület felé a „A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadása” című előterjesztés határozati javaslatának elfogadását.



A kivonat hiteles:
Kondoros, 2020. július 13.

Litauszki-Horcsák Erika
igazgatási előadó



ELŐTERJESZTÉS

Készült Kondoros Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. július 9-én tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya:

Beszámoló a 2019. évben végrehajtott ellenőrzésekről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatnál és intézményeinél folyó kontrolltevékenységet egyrészt belső ellenőrzések, másrészt külső ellenőrzések szintjén szükséges értékelni.

A 2019. évi belső ellenőrzés Born Valéria egyéni vállalkozó belső ellenőrrel kötött megbízási szerződés alapján került végrehajtásra, a Képviselő-testület által a 278/2018. (XI.22.) sz. ÖK. határozattal elfogadott 2019. évi Belső ellenőrzési terv figyelembevételével.

I.) Kondoros Város Önkormányzatánál 2019. évben végrehajtott belső ellenőrzések az alábbiak voltak:

1. A 2018. évi normatív és egyéb állami támogatások szabályszerűségi ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a Kondoros Város Önkormányzatánál a normatívák kiszámítása a törvényi előírásoknak megfelelő és megalapozott volt-e igényléskor, elszámolásakor és a felhasználás jogszerű volt-e?



2018. évi állami
támogatások.pdf

2. Közétkeztetési térítési díjak beszedésének, befizetésének, a kedvezmények biztosításának szabályszerűsége.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy 2018. évben a törvényi előírásoknak megfelelően történt-e a térítési díjak beszedése és a kedvezmények meghatározása?



Közétkeztetés
2018.pdf

3. Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft gazdálkodása szabályszerűségének ellenőrzése

Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az intézmény 2019. évi működése és gazdálkodás megfelel-e a hatályos jogszabályoknak?



Turisztika Kft
ellenőrzése.pdf

4. Összefoglaló jelentés a 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységről

A belső ellenőrzési munkaterv teljesülésének értékelését, a főbb megállapításokat és a tett intézkedéseket tartalmazza



Kondoros éves
ellenőrzési jelentés.pc

II.) Kondoros Város Önkormányzatánál 2019. évben végrehajtott külső ellenőrzések az alábbiak voltak:

1. Magyar Államkincstár: Az önkormányzat központi költségvetéséből származó támogatásai 2018. évi elszámolás szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése



Kincstár támogatások
ellenőrzése.pdf

2. Magyar Államkincstár: Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 2. melléklet II.1. és II.2. jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2019. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.



Kincstár évközi
változások ellenőrzése

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

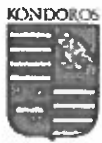
Kondoros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a „Beszámoló a 2019. évben végrehajtott ellenőrzésekről” című előterjesztést elfogadja.

Kondoros, 2020. május 26.

Ribárszki Péter
polgármester

Az előterjesztést készítette:
Pusztainé Karsai Anita
Born Valéria belső ellenőr
Ikt. szám:/2020.





Kondorosi Közös Önkormányzati Hivatal

<iktatószám:>

ellenőrzés azonosító száma: 1/2019.

KONDOROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 5553 Kondoros, Hősi utca tere 4-5.				
ELNEZET	2019 MAREC 19.	MELLÉKLET		
KÖR. SZÁM	1684	IKT. SZÁM	KOMH60-4	12/19
ELNEZET		ELNEZET		Gyeb.ár. t.

A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:
Név: Dr. Szebegyinszki Attila Jegyző
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**A 2018. évi normatív és egyéb támogatások szabályszerűségi ellenőrzési tapasztalatairól
Kondoros Város Önkormányzata intézményeinél**

2019. január 24.

I./

AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző személy:	Born Valéria belső ellenőr
Az ellenőrzés tárgya és célja:	A 2018. évi normatív és egyéb támogatások szabályszerűségi ellenőrzése Annak vizsgálata, hogy a törvényi előírásoknak megfelelő és megalapozott volt-e az igénylés, az elszámolás elkészítése, a felhasználás jogszerű volt-e?
Ellenőrzött szervezet:	Kondorosi Közös Önkormányzati Hivatal Petőfi István Általános Iskola, Diákotthon és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény Kondorosi Többsincs Óvoda és Bölcsőde
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi
Ellenőrizendő időszak:	2018. év
Helyszíni ellenőrzés tervezett időtartama:	3 nap
Jelentéstervezet elkészítésének határideje:	2019. január 24.
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2019. február 2.
Időigény (összes ellenőri munkanapok száma):	4 ellenőri nap (helyszínelés, jelentésírás)
Vizsgálatvezető:	Born Valéria

II./

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a 2018. évi normatív és egyéb támogatások elszámolásának szabályszerűségét Kondoros Város Önkormányzata intézményeinél.

Meg győződéselem, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Főbb megállapításaim a következők:

Az Önkormányzat a gyermekvédelmi törvényben előírtaknak megfelelően biztosította a bölcsődés, óvodás és általános iskolás gyermekek számára természetbeni ellátásként a gyermekétkeztetést 2018. évben. Gondoskodott az iskolai szünetekben a rászoruló gyermekek kedvezményes ebédeltetéséről is.

Az intézményi gyermekétkeztetést ingyenesen és 50 %-os kedvezménnyel nyújtotta a törvényben előírt feltételek, családi körülmények figyelembevételével, illetve a teljes étkezési díj megtérítése mellett.

A gyermekétkeztetést külső szolgáltató, az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság a Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft látta el, az előző évvel azonosan, kiszállítva az ételeket a gyermekintézményekbe.

Az étkezési térítési díjakat önkormányzati rendeletben határozták meg, amelyet 2018. évben nem változtattak. A gyermekek részére ételadagoként a nyersanyag költség + 27 %-os ÁFA került meghatározásra. Az Önkormányzat az elfogyasztott ételadagok teljes önköltségét Áfával növelten térítette meg a gazdasági társaság részére, a Kft által kibocsátott számlák alapján, havi két alkalommal.

A 2018. évi költségvetési törvényben előírtak alapján több jogcímenen normatív állami támogatást nyújtanak az önkormányzatok számára a gyermekétkeztetési feladatok ellátásának kiadásaira, illetve az ingyenes és 50 %-os kedvezményes étkezés kompenzálására.

A normatív állami támogatás összegének megállapítása, a kapcsolódó feladatmutatók törvényben részletesen szabályozott – meghatározása a gyermekintézményeknél vezetett alapnyilvántartások, havi és éves összesítő kimutatások és egyéb dokumentumok, igazolások, nyilatkozatok alapján történt 2018. évben.

A belső ellenőrzés intézményenként külön vizsgálta a 2018. évi gyermekétkeztetési és ehhez szorosan kapcsolódó egyéb köznevelési és szociális (bölcsödei) ellátási normatívák alátámasztásának ügyviteli rendjét, valamint az egyedi nyilvántartásokat kéthavi mintavétel és szűrőpróbaszerű ellenőrzés alapján.

A belső ellenőrzés általános tapasztalata hogy a 2018. évi gyermekétkeztetési normatívák és a kapcsolódó központi költségvetési támogatások igénylése és elszámolása szabályosan történt. Eseti jellegű pontosításra egy esetben a nyári szünidei étkezés elszámolásánál került sor, amelyet a belső ellenőrzés ideje alatt korrigáltak is.

Az általános iskolai tanulók nagyobb létszáma indokolja a velük kapcsolatos szülői nyilatkozatok számosságát, sokféleségét, amelyek némileg egységesebb, egy külső ellenőrzés számára is áttekinthetőbb, egyértelműbb kezelésére tettem javaslatot.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztettem.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében¹:

- **közepes kockázatot hordoz**

¹ Bkr. 41. § (4) bekezdése alapján Az ellenőrzési jelentés vezetői összefoglalójában az ellenőrzés eredményét és a feltárt hiányosságokat összefoglaló értékelést kell adni.

III.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Sorsz.	Megállapítás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1.	Egyes köznevelési feladatok állami támogatásának elszámolása megfelelő, észrevételt nem tettem	-	nem
2.	Intézményi étkeztetés normatív támogatásával kapcsolatos 1 db megállapítás az ellenőrzés alatt javításra került	Tanulók szülői nyilatkozatainak egységesebb (megbeszélve, pótolva)	nem
3.	Gyermekjóléti (bölcsődéi) állami támogatás ellenőrzésével kapcsolatban észrevételt nem tettem.	-	nem

IV./
RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

A helyi önkormányzatok részére nyújtható állami támogatások jogcímeit Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 2. sz. melléklete tartalmazza, amelynek figyelembe vételével állapították meg a ténylegesen járó támogatás összegeit a Kondorosi Közös Önkormányzati Hivatalnál.

Ezek olyan működési célú állami támogatások, amelyek a törvényben előirt normatívák/feladatmutatók alapján számolhatók el, vehetők igénybe a kiadások fedezésére, kompenzálására az alábbi részletezés szerint:

A.) Egyes köznevelési feladatok támogatásának ellenőrzése:

	Normatíva neve	Fajlagos összege Ft/év/fő	Igénylés fő	Elszámo- lás fő	Támogatás összege Ft	Eltérés az igényléstől Ft
1.) Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása						
	8 óra 2017/2018 tanévben	4.419.000	13,0	13,0	38.298.000	-
	4 óra 2018/2019 tanévben		12,9	12,9	19.001.700	-
	8 óra 2017/2018 tanévben	2.205.000	8,0	8,0	11.760.000	-
	4 óra 2018/2019 tanévben		8,0	8,0	5.880.000	-
2.) Óvodaműködtetési támogatás						
	8 óra 2017/2018 tanévben	81.700	138,0	138,0	7.516.400	-
	4 óra 2018/2019 tanévben		137,0	137,0	3.730.967	-
3.) Társulási óvodába bejárók utaztatási támogatása (189.000 Ft/év)						
	8 óra 2017/2018 tanévben	126.000	4,0	4,0	504.000	-
	4 óra 2018/2019 tanévben	63.000	4,0	7,0	441.000	189.000
4.) Kiegészítő támogatás óvodapedagógusok minősítése alapján						
	Alapfokozat II. kat. 2016-ig	401.000	3,0	2,2	882.200	-320.800
	Alapfokozat II. kat. 2018év	367.584	1,0	1,0	367.584	-
Egyes köznevelési feladatok támogatása együtt:					88.381.851	-131.800

Az 1.) jogcímen az óvónők és dajkák bérének és közterheinek állami támogatására került sor számított létszám figyelembevételével. A dolgozói létszám kiszámítási módját a törvény részletesen előírta, amelyet az óvodatitkár pontosan betartott 2018. évben.

A 2.) jogcímű óvodaműködtetési támogatás alapösszege 81.700 Ft/fő/év, amely az óvoda kiadásainak finanszírozására jár a gyermeklétszám alapján. A gyermeklétszámot az óvodapedagógusok által vezetett naplók alapján határozták meg, amelynek belső ellenőrzése során eltérést nem állapítottam meg.

A 3.) jogcímen a Kardosról Kondorosra iskolabuszszal bejáró gyermekkel kapcsolatos állami támogatás található. Ennek alátámasztására készített nyilvántartás alapján egyértelműen megállapítható, hogy havonta mely napokon - oda-vissza utazással - névszerint ki vette igénybe az iskolabuszt és ki volt a kísérő személy.

A havi nyilvántartásokból éves összesítés készült amelyben kimutatott utas-szám 2018.évben 1012 volt, amelyet a költségvetési törvény szerint 220-al kell osztani, így 4,6 fő éves normatív létszám képződik.

Viszont a normatíva elszámoláson tanévekre lebontva, tizedesjegy nélkül, egészszámmra kerekítve kellett a létszámadatot szerepeltetni. Ezáltal 2017/18. tanév 8 hónapjára 4 főt, 2018/19. tanév 4 hónapjára 7 főt jelentett az Önkormányzat.

A belső ellenőrzés során elírást, vagy összegzési hibát nem tártam fel.

A 4.) jogcím alatt az óvodapedagógusok és segítők minősítésével kapcsolatos kiadásokhoz lehetett kiegészítő állami támogatást igényelni.

B.) Intézményi étkeztetési normatíva elszámolásának ellenőrzése

Az intézményi gyermekétkeztetés állami támogatása kötött felhasználási célú költségvetési támogatást jelent a bölcsődében, óvodában és általános iskolában megvalósuló gyermekétkeztetés kiadásaihoz. A feladatellátáshoz az Önkormányzat szolgáltatást vásárolt a Kondorosi Turisztikai Szolgáltató KH Nonprofit Kft-től. Az étkezési térítési díjakat az Önkormányzat, illetve intézményei szedik be saját bevételként. Az étkezési díj összetételében meghatározásra került a nyersanyagköltség.

Az intézményi étkeztetési támogatás összetevői:

	Normatíva neve	Fajlagos összege Ft/ év/fő	Igénylés fő	Elszámolás fő	Támogatás összege Ft	Eltérés az igényléstől Ft
5.) Gyermekétkeztetés támogatása						
	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	számított			20.622.888	-
	Dolgozók bértámogatása	1.900.000	8,05	8,25	15.675.000	380.000
6.) Rászorulóknak szüneti étkeztetése						
	Tanítási szünetben étkezők által elfogyasztott ebéd	570 Ft/adag	60	18	10.260	-23.940
Gyermekétkeztetési támogatások együtt:					36.308.148	356.060

Étkezési normatíva ellenőrzése

> Általános iskolánál

Az étkezést igénybevevő tanulók térítési díj fizetése szempontjából három kategóriába tartoznak, a gyermekvédelmi törvény alapján:

- teljes díjat fizetők
- 50 %-os díjat fizetők (nagy családosok, tartósan betegek)
- ingyenesen étkezők (rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők)

Az önkormányzati ügyintéző minden év szeptemberében felhívja a tanulók szüleit nyilatkozattételre, amennyiben étkezési díjkedvezményt kívánnak igénybe venni.

Egy kormányrendelet mellékletében közölt formanyomtatványon szükséges a kedvezmény jogcímét, esetleges időtartamát megjelölni, és azt hitelesítésként aláírni, dátummal ellátni. (Mellékletként nem kötelező becsatolni egyéb igazolást, jövedelemszámítást.)

A nyilatkozatok belső ellenőrzése során csekély formai hiányosságot tapasztaltam: esetenként elmaradt a dátum, vagy az aláírás, vagy a jogcím bejelölése a szülői nyilatkozaton.

Számos esetben a nyilatkozat mögé becsatolták a jogcímet alátámasztó hatósági igazolásokat is, nevezetesen:

- a 3 vagy több gyermek utáni családi pótlék igazolását a MÁK-tól bekérve, vagy
- az Önkormányzat által kibocsátott végzést a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményről, valamint
- a tartósan beteg gyermek esetében az orvosi igazolásokat.

A nagy családosok esetében a közép- vagy felsőfokú intézményben tanuló testvérek iskolalátogatási igazolásait is becsatolták.

Előfordult több esetben, hogy a szülő (édesanya) nem is töltötte ki nyilatkozatot, hanem kizárólag az előbb felsorolt hatósági dokumentumok beküldésével igazolta a jogosultságot az étkezési díj kedvezményre.

A felsorolt dokumentumokat az Önkormányzat pénztáros ügyintézője kezeli, füzi le tanévenként külön dossziéban, azon belül jogcímenként elválasztva.

Külső ellenőrzés szempontjából némileg zavaró a nyilatkozat-tételeknek és melléklet-csatolásnak ez a „vagylagossága”, azonban az elszámolást végző ügyintéző már jól ismeri a tanulók körülményeit, így megfelelően vette figyelembe a kedvezményeket az általános iskolai tanulónál.

Javaslom a szülői nyilatkozatok egységesebb kezelési rendjének fenntartását, valamint a bekért szülői nyilatkozatokat a gyermek nevének ABC-sorrendjében lefűzni a könnyebb visszakeresés, ellenőrzés érdekében.

➤ Óvodánál, bölcsődénél

A gyermekvédelmi törvény előírása alapján ezekben az intézményekben étkező gyermekek többnyire ingyenesen, vagy teljes díjat fizetően vehetik igénybe az étkezést. Ingyenesség jár a nagycsaládos, a tartósan betegek, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekeknek, valamint a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó alacsony jövedelemszint miatt is, ami 2018. évben 119.301 Ft/fő/hó.

Az óvodatitkár ezen nyilatkozatokat teljeskörűen bekérte a szülőktől, azokat listászerűen, áttekinthetően feldolgozta, a dokumentumokat ABC sorrendben lefűzte. A nyilatkozatokhoz kivétel nélkül csatolta a 3 gyermekesek családi pótlék igazolásait, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők végzéseit, valamint az orvosi igazolásokat a beteg gyermekek esetében.

Mintaszerűen, áttekinthetően kezelik az intézménynél ezeket a dokumentumokat, amely a külső ellenőrzés számára is egyértelmű volt.

➤ Szünidei gyermekétkeztetés ellenőrzése

A gyermekvédelmi törvény alapján 1 fő halmozottan hátrányos (HHH) tanuló jelentkezett az államilag támogatott déli ebédre, akinek a szülője ezt írásban igényelte a nyári szünet 54 napjára. A tanuló azonban ténylegesen csak 18 adag ebédet fogyasztott el a szünidőben, az étkező hely nyilvántartása alapján, viszont a normatíva elszámoló lapon helytelenül 54 adagot tüntettek fel.

A belső ellenőrzés időtartama alatt az Önkormányzatnál korrigálták a téves adatot, és mérsékeltek az elszámolható állami támogatás összegét.

➤ Egyéb köznevelési célú állami támogatások ellenőrzése

Az étkeztetési feladatot ellátó dolgozók bértámogatásban részesülhetnek, amely a bérek és közterheik fedezeteként szolgálnak, azonban vásárolt élelmezés esetében a szolgáltatás díjának csökkentésére is fordítható.

Az étkezők létszámát, a dolgozói létszámot és a bértámogatás összegét a költségvetési törvényben előírtak szerint határozták meg.

A gyermekélelmezés üzemeltetési támogatásának meghatározásával kapcsolatos egyéb adatszolgáltatást – az 1 főre jutó adóerő-képesség kiszámítását - külön jogszabályban előírtak szerint határozták meg.

A szünidei étkeztetést a gyermekvédelmi törvényben előírtak szerint valósították meg, a támogatás fajlagos összege 570 Ft/adag volt 2018. évben.

C.) Bölcsőde támogatásának vizsgálata

Ezen a jogcímen kötött felhasználású támogatást biztosít az állam, amelyet a bölcsőde felsőfokú végzettségű szakmai létszáma és középfokú végzettségű közvetlen segítői létszáma alapján lehet igénybe venni.

	Normatíva neve	Fajlagos összege Ft/év/fő	Igénylés fő	Elszámolás fő	Támogatás összege Ft	Eltérés az igényléstől Ft
7.) Bölcsődei támogatás						
	Felsőfokú végzettségűek bértámogatása	4.419.000	1,7	1,7	7.512.300	-
	Középfokú végzettségűek bértámogatása	2.993.000	2,5	2,6	7.781.800	299.300
	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	számított			1.714.000	
Gyermekjóléti támogatások együtt:					17.008.100	299.300

Mind a bölcsődében ellátottak számának, mind az érintett dolgozók létszámának meghatározása a törvényi előírások figyelembe vételével történt, a belső ellenőrzés eltérést nem állapított meg.

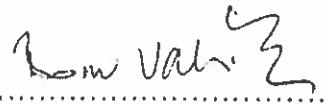
A bölcsődei üzemeltetési támogatás összegét az egy lakosra jutó adóerő-képesség és a térítési díj bevétel figyelembe vételével határozták meg, amelyre vonatkozóan külön adatszolgáltatási kötelezettséget is előírtak a jogszabályok az Önkormányzat számára, amelyet teljesített.

Összegzés: a belső ellenőrzés alá vont 2018. évi normatív alapú és egyéb támogatások összege és a pótigénylés összege az alábbi táblázatban látható:

	Támogatás összege Ft	Eltérés az igényléstől Ft
2018. évi bölcsődei, óvodai és gyermekétkeztetési normatív támogatások mindösszesen:	141.698.099	+ 523.560

A mintavételezésen alapuló belső ellenőrzés alapján megállapítható, hogy az ellenőrzött jogcímeken járó normatív és egyéb központi költségvetési támogatások elszámolása szabályszerűen történt. A támogatások jogosságát alátámasztó dokumentumok számszaki eltérést nem tartalmaznak.

Kondoros, 2019. január 24.



Born Valéria

vizsgálatvezető belső ellenőr



Kondorosi Közös Önkormányzati Hivatal

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Szebegyinszki Attila Jegyző, munkajogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Kondorosi Közös Önkormányzati Hivatal Born Valéria belső ellenőr számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Kondoros, 2019. január 24.

.....
Az ellenőrzött egység vezetője

460



Kondorosi Közös Önkormányzati Hivatal

KONDOROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	
3553 Kondoros, Hősök tere 4-5.	
ERKEZETT	2019 MÁRC 19
ELŐZET	1699 / 19 KON/100 - G / 2019
ELŐZET	Gyebendits!

<iktatószám:>

ellenőrzés azonosító száma: 2/2019.

A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:
Név: Dr. Szebegyinszki Attila Jegyző
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Közétkeztetési térítési díjak beszedésének, befizetésének és a kedvezmények biztosításának szabályszerűsége.
című vizsgálathoz**

2019. január 31.

I./

AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző személy:	Born Valéria belső ellenőr
Az ellenőrzés tárgya és célja:	Közétkeztetési térítési díjak beszedésének, befizetésének és a kedvezmények biztosításának szabályszerűsége. Annak vizsgálata, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően történt-e a térítési díjak beszedése és a kedvezmények meghatározása az intézményeknél.
Ellenőrzött szervezet:	Kondorosi Közös Önkormányzati Hivatal
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi-pénzügyi
Ellenőrizendő időszak:	2018. január 1-től 2018. december 31-ig
Helyszíni ellenőrzés tervezett időtartama:	2 nap
Jelentéstervezet elkészítésének határideje:	2019. január 31.
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2019. február 8.
Időigény (összes ellenőri munkanapok száma):	3 ellenőri nap (helyszínelés, jelentésírás)
Vizsgálatvezető:	Born Valéria

II./

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a közétkeztetési térítési díjak beszedésének, befizetésének és a kedvezmények biztosításának szabályszerűségét 2018. évben.

Meggyőződésem, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Főbb megállapításaim a következők:

- a ténylegesen igénybevett gyermekétkeztetési szolgáltatásoknál alkalmazott díjtételek egyezők voltak a 6/2016.(III.25.) sz. önkormányzati rendelet 2. sz. mellékletben közzétett díjtételekkel,
- az ellátottak jelenléti és étkezési nyilvántartása pontos, teljes körű volt, hiányosságot, eltérést nem tártam fel.
- A kedvezményekre jogosító dokumentumok figyelembevétele szabályszerű volt a fizetendő térítési díjak meghatározásánál.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztettem.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében¹:

- **közepes kockázatot hordoz**

¹ Bkr. 41. § (4) bekezdése alapján Az ellenőrzési jelentés vezetői összefoglalójában az ellenőrzés eredményét és a feltárt hiányosságokat összefoglaló értékelést kell adni.

III.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Közétkeztetési térítési díjak beszedésének, befizetésének és a kedvezmények biztosításának szabályszerűsége.

Srsz.	Megállapítás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1	a ténylegesen igénybevevtt gyermekétkeztetési szolgáltatásoknál alkalmazott díjtételek egyezőek voltak a 6/2016.(III.25.) sz. önkormányzati rendelet 2. sz. mellékletben közzétett díjtételekkel	-	nem
2	az ellátottak étkezési napjainak nyilvántartása pontos, teljes körű volt, hiányosságot, eltérést nem tartam fel.	-	nem
3	A kedvezményekre jogosító iratok figyelembevétele szabályszerű volt a fizetendő térítési díjak meghatározásánál.	Általános iskolai nyilatkozatok rendezése ABC- sorrendben	nem

IV./

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

A településen a gyermekélelmezést Kondoros Város Önkormányzata biztosította vásárolt szolgáltatás formájában, amelyet a Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft-től vett igénybe az ellenőrzött időszakban.

Az ellátottak köre két intézményben vette igénybe az étkeztetést a tanítási időben. Egyrészt a kondorosi Petőfi István Általános Iskola és Diákotthonban, másrészt a kondorosi Többsincs Óvoda és Bölcsődében. Továbbá a rászorulókat a tanítási szünetekben is igényelheték szülői kérelem alapján.

A szolgáltató által megállapításra került az egy napra jutó nyersanyagköltség, amely alapját képezte a gyermekek felé érvényesíthető térítési díjnak.

Jogszabályok, önkormányzati rendeletek szabályozzák a rászorulókat által érvényesíthető étkezési díjkedvezmények jogcímeit és mértékét, amelyet az Önkormányzat teljes mértékben alkalmazott.

A belső ellenőr rendelkezésére bocsátott okmányok:

- Összesítő kimutatások, jelenléti naplók
- Élelmezési nyilvántartások
- Térítési díjfizetéséről kimutatások, nyugták, banki utalások kivonatai,
- Határozatok, végzések az ingyenes és kedvezményes ellátáshoz
- MÁK igazolások nagycsaládosok családi pótlékáról,
- orvosi igazolások tartósan beteg gyermekek részére
- Nyilatkozatok a szülőktől a jövedelemhatár alatti kedvezményekhez

A belső ellenőrzés során figyelembe vett jogszabályok:

- A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (Gyvt.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (Mötv.)
- Kondoros Városi Önkormányzat Képviselő testületének 6/2016.(III.25.) sz. rendelete a gyermekvédelem helyi rendszeréről

A dokumentumok felülvizsgálatát követően személyes konzultációra került sor az intézményekben, és az Önkormányzati Hivatalban a térítési díjak beszedésével foglalkozó, valamint a számviteli feldolgozásért felelős személyekkel.

I. rész

A 6/2016.(III.25.) Önk.r. ben meghatározott térítési díjak alkalmazásának ellenőrzése

A belső ellenőrzés részletes feladata volt az közétkeztetési térítési díjfizetések és a kedvezmények szűrőpróbaszerű, vagy – esetenként - tételes ellenőrzése. Ennek során az étkezők létszámának, illetve az ételadagok számának egyezőségét vizsgáltam az intézményeknél rendelkezésre álló alapidokumentumokkal való összevetéssel. A belső ellenőrzési folyamat az esetleges eltérések megállapítását, a nyilvántartások eseti hibáinak feltárását is jelentette.

Az ellenőrzés alá vont intézményektől a gyermekek étkezésére vonatkozó, igen részletes kimutatások és elszámolások adatainak egyeztetése megtörtént az összesítő dokumentumok, valamint a jogszabályok szerint vezetett alapidokumentumok adataival.

A vizsgálat alapvetően mintavételes illetve szűrőpróbaszerű ellenőrzésen alapult, amely során:

- az általános iskolánál a 2018. júniusi és novemberi,
- az óvodánál, bölcsődénél a 2018. januári és szeptember havi adatokat tételesen ellenőriztem.
- ezeken túlmenően a 2018. évi havonkénti összesítő kimutatások is tételes egyeztetés alá kerültek.

Megállapítottam, hogy a ténylegesen igénybevett gyermekétkeztetési szolgáltatásoknál alkalmazott díjtételek egyezők voltak a 6/2016.(III.25.) sz. önkormányzati rendelet 2. sz. mellékletben közzétett díjtételekkel az alábbiak szerint:

Ellátási forma	étkezések száma	Térítési díj Ft/nap	2018. éves étkezési napok	Éves étkezés megoszlása %-osan	Minta hónap/1	Minta hónap/2
bölcsöde	négyszeri	420	3.316	5,4	320	200
bölcsöde	háromszori	378	73	0,1	-	-
óvoda	háromszori	420	21.165	34,4	2.304	2.235
óvoda	kétszeri	364	129	0,2	-	-
általános iskola	háromszori	555	18.573	30,1	881	2.290
általános iskola	menza	325	18.404	29,8	944	2.161
együtt:		/	61.660	100,0	/	/

A szülőktől átvett térítési díjakról minden esetben nyugtát állítottak ki, valamint az átutalással befolyt tételeket banki kivonatokkal igazolták. Havonta egy technikai összesítő számla került kibocsátásra utólag a kiadott nyugták, banki kivonatok összegével azonosan.

A pénzügyi teljesítésről tételes kimutatást vezettek az intézmények.

Az ellenőrzött 2018. január, június, szeptember és november hónapokban a befizetett térítési díjak összege egyezett az intézményi kimutatásokban, illetve a számviteli nyilvántartásokban megtalálható pénztári bevételi bizonylatokkal és banki átutalásokkal.

Az esetleges túlfizetések és hátralékok összegéről szintén nyilvántartást vezetnek, és a késedelembe eső szülőket felszólítják a tartozás rendezésére.

Ennek ellenére több évre visszanyúlóan, összességében 690 ezer Ft rendezetlen tartozás halmozódott fel 2018. december 31-ére, amely 14 fő általános iskolás, 14 fő óvoda (volt óvoda) gyermeket érintenek, és a legnagyobb összegű tartozás 151 ezer Ft.

II. rész

A kedvezményes étkeztetés jogosultságát igazoló dokumentumok figyelembevételének vizsgálata

Az ellenőrzés során a 2018. január, szeptember (óvoda) és 2018. június, november (iskola) havi étkezők esetében tételesen vizsgáltam a nyilvántartott jelenléti és étkezési adatokat, valamint a kedvezményre való jogosultságot igazoló dokumentumokat.

A jogosultságot alátámasztó okmányok az Önkormányzat és a MÁK által kiadott dokumentumok a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményről, és a családi pótlékról, illetve szülői jövedelemnyilatkozatok voltak az alacsony I főre eső családi jövedelmekről, valamint szakértői, egészségügyi dokumentumok a gyermekek sajátos nevelési igényéről, vagy tartós betegségéről. Ezek alapján 50 %-os kedvezményre, vagy teljes ingyenes étkezésre jogosultak az intézményekbe járó gyermekek.

Megállapítottam, hogy az ellátottak kedvezményre jogosító nyilvántartása teljeskörűnek mondható, illetve a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt megállapító végzések házon belül pótolhatóak, így eltérést nem tártam fel.

Az étkezési napok, ennek alapján a díjfizetés összetétele és megoszlása kedvezmények szerint:

Ellátási forma	2018. június			2018. november			2018. év összesen		
	teljes díjas	50%-os	Ingyenes	teljes díjas	50%-os	Ingyenes	teljes díjas	50%-os	Ingyenes
általános iskola	358	174	349	1114	535	641	8267	3770	6536
ált.iskola- ebéd	617	225	102	1532	536	93	12178	4488	1738
együtt:	975	399	451	2646	1071	734	20445	8258	8274
%-os megoszlás	53,4	21,9	24,7	59,4	24,1	16,5	55,3	22,3	22,4

Ellátási forma	2018. január			2018. szeptember			2018. év összesen		
	teljes díjas	50%-os	Ingyenes	teljes díjas	50%-os	Ingyenes	teljes díjas	50%-os	Ingyenes
bölcsőde	21	-	299	78	-	122	697	-	2619
bölcsőde-ebéd	-	-	-	-	-	-	73	-	-
óvoda	214	-	2090	139	-	2096	1583	-	19582
óvoda – ebéd	-	-	-	-	-	-	94	-	35
együtt:	235	-	2389	217	-	2218	2447	-	22236
%-os megoszlás	9,0	-	91,0	8,9	-	91,1	9,9	-	90,1

A kedvezményekre jogosító iratok figyelembevétele szabályszerű volt a szülők által fizetendő térítési díjak meghatározásánál.

A rendelkezésre álló óvodai és bölcsődei étkezési napi nyilvántartások szerint a 100 %-os díjkedvezmények (ingyenesség) jogcímei szerinti megoszlása az alábbi volt:

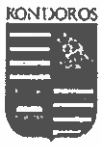
Jogcímek	2018. szeptember		2018. év összesen			
	Óvoda	Bölcsőde	Óvoda	%-os megoszlás	Bölcsőde	%-os megoszlás
Gyermekvédelmi támogatás	288	18	3574	18,3	375	14,3
Nagycsaládosok	583	55	4527	23,1	632	24,1
Tartósan beteg gyermek	47	-	583	3,0	-	-
Alacsony átlagos jövedelem	1178	49	10898	55,6	1612	61,6
együtt:	2096	122	19582	100,0	2619	100,0

Összességében megállapítottam, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően történt a térítési díjak beszedése és a kedvezmények meghatározása az intézményeknél a vizsgált időszakban.

Kondoros, 2019. január 31.

.....


Born Valéria
vizsgálatvezető belső ellenőr



TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Szebegyinszki Attila Jegyző, munkajogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Kondorosi Közös Önkormányzati Hivatal Bom Valéria belső ellenőr számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Kondoros, 2019. január 31.

.....
Az ellenőrzött egység vezetője



Kondorosi Közös Önkormányzati Hivatal

<iktatószám:>

ellenőrzés azonosító száma: 4/2019.

A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:	
Név:	Dr. Szebegyinszki Attila Jegyző
Aláírás:	
Dátum:	

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. gazdálkodásának szabályszerűségének ellenőrzési tapasztalatairól

2020. március 10.

I./

AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző személy:	Born Valéria belső ellenőr
Az ellenőrzés tárgya:	A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. gazdálkodásának szabályszerűségi ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság 2018. évi működése és gazdálkodása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak?
Ellenőrzött szervezet:	Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi-pénzügyi
Ellenőrizendő időszak:	2018. 01. 01-től 2019. 10. 31-ig
Helyszíni ellenőrzés tervezett időtartama:	3 nap (könyvelő iroda, Csárda, önkormányzat)
Jelentéstervezet elkészítésének határideje:	2019. 12. 31. amely módosult 2020. 02.29.-re
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2020. 01.15. amely módosult 2020. 03. 10.-re
Időigény (összes ellenőri munkanapok száma):	4 ellenőri nap (felkészülés, helyszínelés 2 helyen, jelentésírás)
Vizsgálatvezető:	Born Valéria

II./

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kft. vizsgálatára a 2019. évre jóváhagyott belső ellenőrzési munkaterv alapján került sor, amely során felmértem és értékeltem a Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. működését 2018. évben, az ellenőrzés tervezett időpontjáig 2019. 10. 31-ig.

Meggyőződésem, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Főbb megállapításaim a következők:

- A Kft. felett alapítói jogokat gyakorló Kondoros Város Önkormányzata részéről a tulajdonosi jogok gyakorlása szabályszerű volt, annak kereteit a jogszabályi előírások szerint alakította ki. *Azokban hiányolható a köztulajdonban álló gazdasági társaságokra vonatkozó rendelkezések alapján a Javadalmazási Szabályzatának valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatának elkészítése, amelynek pótlása ajánlott.*
- a 2018. üzleti év zárását követően az Önkormányzat Képviselő Testülete jóváhagyta az egyszerűsített éves beszámoló jelentést, a kiegészítő mellékletet és a közhasznúsági mellékletet, melyeket a könyvvizsgáló előzetesen véleményezett. A Kft. vagyongazdálkodása szabályszerű volt, a mérleg leltárral alátámasztásra került.
- A vizsgált időszakban a Kft. az Alapító Okiratban előírtak szerint működött, amely során eleget tett az adatszolgáltatási, a könyvvézetési és közzétételi kötelezettségének, amelyet megegyező számviteli analitikus és főkönyvi nyilvántartások támasztottak alá. *Azokban cégjogi és auditori felülvizsgálatra ajánlott a közhasznúsági melléklet és a Kft. közhasznúsági helyzete, mivel a közszolgáltatásnak minősülő gyermek- és szociális étkeztetés nem szerepel az Alapító okiratban a közhasznú tevékenységek TEÁOR szerinti felsorolásában. Ennek következtében e tevékenység bevételi és költség adatai nincsenek elkülönítve a vállalkozási tevékenység számviteli adataitól, és emiatt nincsenek szerepeltetve sem a közhasznúsági mellékletben sem.*
- Megállapítottam, hogy az 2018. évi üzleti tervben kitűzött üzleti célok nagy részben megvalósultak, azonban az eszközbeszerzések elmaradása, valamint a nem várt fluktuáció következtében a költségek alatta maradtak az előirányzott kiadásoknak, ezáltal a tervezett veszteség helyett 5,2 millió Ft adózott nyereséggel zárták a 2018. évet.
- A Kft. ügyvezetése 2018. I. félévéről és 2019. I. félévéről mind a Felügyelő Bizottsága előtt, mind az alapító Önkormányzat Képviselő Testülete előtt beszámolt az üzleti

tervek időarányos alakulásáról, illetve az eltérések indokairól, és a tett intézkedésekről.

- A Kft. legfőbb gazdálkodási adatainak alakulása:

ezer Ft-ban

	2016. 12. 31.*	2017. 12. 31.	2018. 12. 31.	2019. 12. 31. előzetes	2020. 12. 31. terv
Összes bevétel	41.132	103.310	120.197	141.214	154.500
- nettó árbevétel	34.693	93.094	114.424	134.378	149.220
Mérleg főösszeg	14.811	11.085	20.936	21.091	...
Adózott eredmény	1.229	-2.404	4.526	5.242	0
Saját tőke	4.229	1.825	13.351	18.593	18.593
Követelések	4.043	4.377	5.298	5.845	...
Kötelezettségek	8.338	9.090	5.514	5.865	...

*2016. évben az utolsó 4 hónapban üzemelt a Kft, és az első teljes éve 2017. volt.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőivel, valamint a külső könyvelő iroda vezetőjével egyeztettem.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében¹:

- **közepes kockázatot hordoz**

¹ Bkr. 41. § (4) bekezdése alapján Az ellenőrzési jelentés vezetői összefoglalójában az ellenőrzés eredményét és a feltárt hiányosságokat összefoglaló értékelést kell adni.

III.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. működésének vizsgálata.

Srsz.	Megállapítás	Javaslat	Intézkedést igényel?
1	A vizsgált időszakban a Kft. az Alapító Okiratban előírtak szerint működött, elegendő telt az éves beszámoló-készítési, és közzétételi kötelezettségnek, amelyet egyező számviteli analitikus és főkönyvi nyilvántartások támasztottak alá.	Az egyezőség ellenére vásárolt készletek és saját előállítású készletek évvégi elszámolását tanácsolom áttekinteni, pontosítani. (Hív: számviteli törvény)	2018. évre nem, de folyamatában igen
2	A közhasznúsági mellékletben a bevételek és kiadások elkülönítése a gyermek- és szociális étkeztetés vonatkozásában nem történik meg, mivel nincs a TEÁOR szerint besorolva az Alapító Okiratban.	A Kft közhasznúsági jogállása, kapcsolódó nyilvántartás, adatszolgáltatás, és közszolgáltatási szerződések áttekintését javaslom, az idevágó hatályos jogszabályok alapján. (Hív: civil törvény, 350/2011. Korm.r.)	2018. évre nem, de folyamatában igen
3	2018-2019 I. félévről az FB előtt, majd az üzleti év zárását követően az Önkormányzat Képviselő Testülete előtt számolt be az ügyvezetés az üzleti tervek teljesüléséről, illetve az eltérések indokairól.	-	nem
4	A Kft. mint köztulajdonban álló gazdasági társaság nem rendelkezik SZMSZ-szel és Javadalmazási Szabályzattal	Tanácsolom az SZMSZ, és a Javadalmazási Szabályzat összeállítását	igen

IV./

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

I.

A Kft működésének és az Önkormányzat tulajdonosi joggyakorlásának szabályszerűsége

Az egyszemélyes nonprofit gazdasági társaság alapítója Kondoros Város Önkormányzata, amelyet határozatlan időre hoztak létre a 2016. július 7-én kelt Alapító Okirattal. Elnevezését, tevékenységi körét alapítása óta nem változtatták. A Kft. feletti kizárólagos tulajdonosi jogokat a Képviselő Testület gyakorolta.

A társaság alapításkori törzstőkéje 3 millió Ft készpénzből áll, amely az ellenőrzött időszak alatt nem változott. 2018. évben 7 millió Ft tőketartalékot bocsátott rendelkezésre az Önkormányzat a Kft. saját tőkehelyzetének stabilizálása érdekében, a Képviselő Testület határozata alapján.

Fő tevékenysége – az alapító okiratban - kulturális és turisztikai feladatok ellátása, közhasznú-nonprofit jelleggel. Ez nem zárja ki az alapítón kívülálló egyéb személyek részére történő szolgáltatások nyújtását. A Kft. vállalkozási tevékenységet csak a közhasznú tevékenységét nem veszélyeztetve végezhet, amelynek eredményét nem oszthatja fel, hanem a közhasznú tevékenységére fordíthatja.

A Kft. működésének székhelye a „Kondorosi Csárda”, amely a helyi gyermekétkeztetés és szociális étkeztetés mellett, éttermi és egyéb vendéglátást, rendezvényszervezést végez, és múzeumi tevékenységet, látványosságok bemutatását is ellát az épületen belül.

A Kft. a feladatait saját eszközeivel látta el, saját vagyonával gazdálkodott. Az Önkormányzattal szerződést kötött a közfeladatok ellátására, és az általános iskolai tálaló konyhák üzemeltetésére.

A Kft legfőbb szerve az alapító Önkormányzat Képviselő Testülete, amely ügyvezetőt nevez ki, akivel szoros együttműködésben irányítja a gazdasági társaságot. Az ügyvezető személye 2018. január 26-tól megváltozott annak felmondása miatt. Majd a kilépő első ügyvezető - Farkas Zoltán helyett 2 fő ügyvezetőt neveztek ki (Mladonyiczki Gyöngyi és Csonka Zsolt) határozatlan időre, akik munkaviszony keretében látják el feladataikat. Mindketten önállóan jogosultak a cégjegyzésre, gyakorolják a munkáltatói jogokat a Kft-n belül. Az ügyvezetők az előírt összeférhetlenségi előírásokat betartották.

A kft-nél 5 évre megválasztott 3 tagú Felügyelő Bizottság működik, amelynek hatáskörét és feladatait az Alapító Okirat tartalmazza. *A belső ellenőrzés rendelkezésére álló 2018. 05. 18-i okiratban még 2 évre szól a mandátum.* A Felügyelő Bizottság elnöke és tagjaira összeférhetlenségi előírások vonatkoznak, amelynek betartásáról nyilatkozniuk kellett.

Az FB ügyrendjét, üléseinek jegyzőkönyveit, hozott határozatait a belső ellenőrzés nem tekintette át, így a Kft. határozatok könyvét sem, rendelkezésre bocsátás hiányában. .

A gazdasági társaság a számviteli törvény előírása alapján könyvvizsgálatra nem volt kötelezett, de az alapító megbízást adott a választott könyvvizsgálójának a Kft. számára is. A a könyvvizsgáló feladatait az Alapító Okirat tartalmazza, valamint a könyvvizsgáló az előírt összeférhetlenségi előírásokat betartotta.

A 100 %-ban tulajdonos Önkormányzat hatáskörébe tartozik éves üzleti terv és az éves beszámoló, valamint a közhasznúsági jelentés elfogadása, a tisztségviselők megválasztása és díjazásuk meghatározása, a fontosabb szerződések jóváhagyása, az alapítói okirat módosítása. A gazdasági társasággal kapcsolatos hitel felvétel, átalakulás, vagy részesedés szerzés más gazdálkodó szervezetben és kötelezettségvállalás 5 millió Ft felett.

Az alapítói döntéseket az ügyvezetőnek a Határozatok könyvében kell rögzítenie folyamatosan.

A kft-nek kapcsolt-, vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai nincsenek.

A társaság köteles a számviteli törvény alapján éves beszámolót készíteni, amelynek része a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet. A beszámolóhoz tartozóan közhasznúsági mellékletet is össze kell állítani az előírt tartalommal, és az alapító szerv jóváhagyását követően a dokumentumokat közzétenni köteles, illetve bárki számára betekintést kell engednie. A Kft adatszolgáltatási és közzétételi kötelezettségének eleget tett, gazdálkodásának átláthatóságát biztosította.

A vizsgált időszakban a kft eleget tett mind a beszámoló-készítési, mind a közhasznúsági melléklet-készítési és közzétételi kötelezettségének, továbbá az Alapító Okiratban előírtak szerint működött.

A Kft megalakulását követően az előírt engedélyeket beszerezte, belső szabályzatait elkészítette, amelyeket szintén az alapító legfőbb szerve hagyott jóvá.

A számviteli törvényben előírt alábbi szabályzatokat készítették el 2016. évben, amelyek tartalmazták a kötelező elemeket, azonban aktualizálásukra azt követően nem került sor.

- Számviteli politika (*számlarend folyamatban*)
- Leltározási szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat
- Eszközök-források értékelési szabályzata
- Önköltség számítási szabályzatot -- élve a számviteli törvény szerinti kivétel lehetőségével -- nem készítettek -- amely szakmailag hiányolható, mivel folyamatosan készítenek kalkulációkat az ételek-italok fogyasztói árainak megállapításához, amelynek eljárási rendjét tartalmazhatná az Önköltség számítási Szabályzat

Megjegyzésem, hogy a Számviteli Politika 7. oldalán még további belső szabályzatok elkészítését határozták meg, mint a Bizonylati Szabályzat és Selejtezési Szabályzat, amelyek nem kerültek belső ellenőrzésre.

A számviteli szabályzatokat az esetleges jogszabályváltozásokat követően 90 napon belül szükséges aktualizálni.

A gazdasági társaság cégiogi és adójogi körülményei, valamint belső szabályozottsága – figyelem felhívás mellett - rendezett.

Az irányítás és vezetői ellenőrzés mechanizmusa folyamatosan alakult ki, emellett a Felügyelő Bizottság figyelemmel kísérte a Kft. működését. Ezen kívül gyakori szakhatósági külső ellenőrzés is előfordult. A Kft-nél az alapító Önkormányzat 2 évente belső ellenőrzést végeztetett, amely jelentős hiányosságot nem tárt fel.

Az üzleti tervét minden évben összeállította, amelyet az Önkormányzat Képviselő-testülete fogadott el, melyet megelőzően a testület bizottságai megvitattak, véleményeztek.

Megállapítható, hogy az önkormányzat tulajdonosi felügyelete hozzájárult a szabályszerű gazdálkodáshoz, és feladatellátáshoz.

A Kft. 2018. évi üzleti tervében részben saját munkavállalókkal részben megbízási szerződés alapján összesen 16 fővel számoltak, és többen képzésekben vettek részt. Hangsúlyt helyeztek az anyagbeszerzés minőségi és pénzügyi vetületére, valamint a marketing tevékenyegre (Online jelenlét). Közhasznúsági területen a múzeumi és közművelődési feladatellátás frissítése, színesítése, a turizmus élénkítése szerepelt a 2018-es üzleti tervben.

A pénzügyi tervben összesen 119,2 millió Ft bevétel szerepelt, alaptevékenységből 118,1 millió Ft és munkaügyi támogatásként 1,1millió Ft. A tervezett éves költségek és kiadások összege 131,6 millió Ft volt, így a két adat különbözeteként 12,4 millió Ft negatív eredmény mutatható ki. A 2018. éves beszámoló tény adatai alapján 120,2 millió Ft összes bevétel és 115,2 millió Ft összes ráfordítás különbözeteként 5 millió Ft adózás előtti pozitív eredményt realizáltak.

A 2018. évi terv és tény adatok alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Ezer Ft-ban		
	TERV 2018. 12. 31.	TÉNY 2018. 12. 31.	ELTÉRÉS
Értékesítés nettó árbevétele	118.069	114.424	-3.645
- étterem	56.676	58.400	1.724
- szociális étkeztetés	10.309	90.50	-1.255
- gyermekétkeztetés	43.765	39.997	-3.768
- bérleti díj bevétel	1.726	658	-1.068
- rendezvényszervezés	5.593	6.310	717
- egyéb	-	5	5
Saját term. készlet állomány változása	-	-675	-675
Foglalkoztatási támogatás	1.131	6.448	5.317
Pénzügyi műveletek bevétele	-	1	1
ÖSSZES BEVÉTEL	119.200	120.198	998

	TERV 2018. 12. 31.	TÉNY 2018. 12. 31.	ELTÉRÉS
Anyagköltség	63.870	58.199	-5.671
Anyagjellegű szolgáltatások	11.725	8.559	-3.166
Egyéb költségek	949	1.283	334
Béreköltség és megbízás díjak	44.507	38.230	-6.277
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	131	250	119
Bérfelrakások	8.985	6.560	-2.425
Értékcsökkenési leírás (tervszerinti)	800	245	-555
Kis értékű tárgyi eszköz beszerzések	669	102	-567
Egyéb ráfordítások	-	1.796	1.796
KIADÁSOK együtt:	131.636	115.224	-16.412
Adózás előtti eredmény	-12.436	4.974	17.410

2018. I. félév után az FB előtt, majd az üzleti évet követően az Önkormányzat Képviselő testülete előtt számolt be az ügyvezetés a pénzügyi terv teljesüléséről, illetve az eltérésekről indokairól.

A kft üzleti tevékenységével kapcsolatosan minden gazdasági esemény bizonylatokban rögzített, amelyet a kettős könyvvitel zárt rendszerében számítógéppel dolgoznak fel külső megbízásos könyvelő irodában Békéscsabán (*Egeressi Marianna e.v.*) A társaság bizonylatai szabályosak, teljes körűségük megfigyelt, a könyvelés folyamatos, naprakész. Az elkészített analitikus nyilvántartások és főkönyvi könyvelés adatai egyezők, és alátámasztják a 2018. éves mérleget és az eredmény kimutatást. A kft éves zárása előirásszerű volt, a számviteli adatok alapján elkészített kötelező jellegű beszámolók és mellékletek következetesen egyezők voltak.

A társaságnál az eszköz és készletgazdálkodás gondosnak mondható, a létszám és bér gazdálkodás az alapítói elvárásokkal egyezően optimalizált. A Kft pénzgazdálkodását, likviditási helyzetét a kiegyenlítettség, egyensúly jellemezte, adókötelezettségének határidőben eleget tett.

Az éves beszámolót a könyvvizsgáló hitelesítette, amely a vállalkozás pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetéről valós képet nyújtott. A kft munkájában az óvatosság elve, a valóságosság elve érvényesült a vállalkozás folytatásának elve mellett.

II.

A Kft. 2018. - 2019. 10. 31-ig tartó időszak gazdálkodására, pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulására vonatkozó adatok vizsgálata

A vagyonnal és gazdálkodással kapcsolatos elszámolások, ideértve az eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolását megfelelően biztosított. A leltározás is biztosított, értékei egyezők a főkönyvi kivonat és a december 31-i mérleg adataival.

A megbízott békéscsabai könyvelő iroda naprakészen, az RLB könyvelő programmal végzi el számviteli nyilvántartási és könyvvezetési és elszámolási feladatait.

Mérleg eszközök összetétele:

Ezer Ft-ban			
ESZKÖZÖK	2017.12.31.	2018. 12. 31.	2019.10.31.
A) Befektetett eszközök	500	255	2.504
- immateriális javak	12	5	-
- tárgyi eszközök	488	250	2.504
B) Forgóeszközök	10.495	20475	16.946
- készletek	3.633	2.958	65
- követelések	4.377	5.298	11.133
- pénzeszközök	2.485	12.219	5.748
C) Aktív időbeli elhatárolások	90	206	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11.085	20.936	19.450

A kft a tárgyi eszközökről és immateriális javakról egyedi nyilvántartást vezet, amelyben a bruttó érték az eszközök beszerzési ára (áfa nélkül) és évente %-os értékcsökkenési leírást számolnak el a törvényben előírt nagyságrendben. A mérlegben az eszközök nettó értéke, azaz az amortizációval csökkentett beszerzési ár szerepel. Az eszközök állománya leltárral alátámasztott.

A készletek december 31-i értékét leltározással állapítják meg.

A követelések értéke tételes analitikával és leltárral alátámasztott. Vevői követelésből és munkaügyi támogatásra vonatkozó igényből tevődik össze. A követelések után értékvesztést nem számoltak el, azok még tartósnak nem nevezhető jellege miatt.

A pénzeszközökről szigorú számadású nyomtatványt vezetnek, az év-végi záró egyenlege egyező volt a pénztárjelentésben illetve az év utolsó bankszámla-kivonatában lévő összegekkel.

1.) A mérleg forrásainak összetétele:

Ezer Ft-ban			
FORRÁSOK	2017. 12. 31.	2018. 12.31.	2019. 10. 31
D) Saját tőke	1.825	13.351	16.298
- Jegyzett tőke	3.000	3.000	3.000
- Eredménytartalék	1.229	-1.175	3.351
- Tőketartalék	-	7.000	7.000
- Adózott eredmény	-2.404	4.526	2.947

F) Kötelezettségek	9.090	5.514	3.752
- rövid lejáratú kötelezettség	9.090	5.514	3.152
G) Passzív időbeli elhatárolások	170	2.071	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11.085	20.936	19.450

A jegyzett tőke eléri a törvényben előírt minimumot, azonban a 2017. évben realizált veszteség (adózott eredmény) miatt a saját tőke kategória értéke kevesebb lett a jegyzett tőke értékénél, mely ellentétes az vonatkozó jogszabállyal. Emiatt 2017. dec 31-re vonatkozóan figyelemfelhívással élt a könyvvizsgáló, jelezve a tőke rendezés mielőbbi szükségességét, amely az alapító Önkormányzat végrehajtott 7 millió Ft tőketartalék átutalásával képviselő testületi döntés alapján.

Az éven belüli kötelezettségek között a 2018. dec 31-e után esedékes szállítói tartozások, adó és járulékok kötelezettségek, és a dec. havi munkabér kifizetendő összegei találhatóak a számviteli előírások alapján.

A passzív időbeli elhatárolások mérleg sor a 2018. évet érintő, de 2019. januárban számlázott közüzemi szolgáltatások értékét tartalmazza.

2.) Az eredmény-kimutatás alakulása:

Megnevezés	Ezer Ft-ban		
	2017. 12. 31.	2018. 12. 31.	2019. 10. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	93.094	114.424	110.096
Aktívált saját teljesítmény értéke	3.633	-675	-2.958
Egyéb bevétele	6.583	6.448	5.418
BEVÉTELEK együtt:	103.310	120.197	112.556
Anyagjellegű ráfordítások	62.497	68.041	61.147
Személyi jellegű ráfordítások	42.603	45.040	46.413
Értékcsökkenési leírás	573	347	356
Egyéb ráfordítások	43	1.796	1.693
KIADÁSOK együtt:	105.716	115.224	109.609
A.) Üzemi tevékenység eredménye	-2.406	4.973	2.947
B.) Pénzügyi műveletek eredménye	2	1	-
C.) Adózás előtti eredmény	-2.404	4.974	2.947
Adófizetési kötelezettség	0	448	..
D.) Adózott eredmény	-2.404	4.526	2.947

Az értékesítés nettó árbevétele a kibocsátott számlákkal és a vevői analitikus nyilvántartással alátámasztott. Elsődlegesen közétkeztetésből származott, a gyermekek és a felnőttek számára heti étlap alapján főzött menük árából, valamint egyéb igénybevevők a la carte étkezése alapján, és a rendezvényi étkeztetés árbevételeként, áfa nélküli nettó áron. Legnagyobb vevője az Önkormányzat, mivel az alapellátás keretén belül a helyi bölcsődébe, óvodába és az általános iskolába járó gyermekek étkeztetést látja el a Kft.

Több jogszabály tartalmaz rendelkezéseket az ellátottaktól beszédhető térítési díjak megállapításáról, valamint ehhez kapcsolódóan az étkezési nyersanyag normákról és az árak kialakításáról. A Kft egy 2014. évi Önkormányzati rendeletben megállapított nyersanyag norma és költség szint alapján kalkulálhattott 2018.-2019. években is.

Az önköltségszámítás rendje, felépítése - ideértve előkalkulációt és utókalkulációt - nem került a belső ellenőrzés alá, mivel a számviteli törvény szerint Önköltség-számítási Szabályzat – és kapcsolódó dokumentáció - készítésére nem kötelezett a Kft, üzemméretéből adódóan. Ugyanakkor az étkezési és egyéb más szolgáltatási díjak reális meghatározásához szükséges különböző kalkulációkat készíteniük. *(Ezen „belső számítások” vizsgálatára nem került sor, azonban igény esetén egy céllenőrzéssel lehetséges áttekinteni.)*

Az aktivált saját termelésű készletek értéke nem jelentős, azonban tartalma a belső ellenőrzés által részben vitatott. *Kizárólag a záró készletek leltárral megegyező értékét kellene tartalmaznia, a vásárolt készletek záró értékének változását azonban nem, szakmai megítélés szerint.*

Az anyag jellegű és rezsi költségek és ráfordítások bejövő számlákkal, megrendelésekkel, szerződésekkel igazoltak. A bérköltséget számítógépes bérelszámolással és bérfeladással állapították meg, illetve számoltak el a munkavállalókkal és a NAV-val.

A Kft. az éves beszámoló kiegészítő mellékletében mutatta be a munkaügyi támogatások 2018. éves összegeit, melyet a szarvasi és a gyomaendrődi járási hivataloktól kapott.

A közhasznúsági mellékletben bemutatásra került a Kft. múzeumi tevékenysége, amely az 1784. évben épült Kondorosi Csárda, mint múzeum ingyenesen látogatható kiállításait és bemutató helyeit foglalja magába. Részben a régi betyárvilággal, részben a paraszti élet használati tárgyaival kapcsolatos kiállítás látható, valamint a békéscsabai Munkácsy Mihály Múzeummal kötött megállapodás keretében tematikus képsorozatok, korabeli térképek, festmények bemutatása valósult meg. Iskolai és más csoportok látogatása esetén tárlatvezetési lehetőség áll fenn.

A Kft. a Művelődési Ház üzemeltetőjeként a település civil szervezeti és közintézményei számára ingyenes konferencia termet, technikai eszközöket biztosít, illetve térítés ellenében helyiség bérbeadást is végez. Esetenként zenés-táncos rendezvényeket szerveztek a lakosság számára.

A belső ellenőrzés szakmai megítélése szerint a nonprofit kft-k közhasznúsági helyzete eléggé sajátos, és nem teljes pontossággal szabályozott, mivel a civil szervezetekre vonatkozó jogszabályokat kell esetenként alkalmazni. Ezekben meghatározták a közfeladatok körét, amelyet az alapító okiratban rögzíteni kell, és ezek bevételeit és ráfordításait elkülönítve kell könyvelni és jelenteni a közhasznúsági mellékletben, amely a Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft esetében csak a múzeumi tevékenység adatait tartalmazza, a gyermek és szociális étkezéssel kapcsolatos számviteli adatokat nem.

Összességében megállapítható, hogy 2018. évben a kitűzött üzleti célok jelentős mértékben megvalósultak, viszont a foglalkoztatás és eszközbeszerzés terén elmaradás volt, amely a költségek és ráfordítások alacsonyabb szintjét idézte elő, és ezáltal 4,1 %-os bevételarányos nyereséget realizálhatott a Kft.

A belső ellenőri jelentésben figyelemfelhívással jelzett közhasznúsággal és annak számviteli nyilvántartásával kapcsolatos témakör jogi és könyvvizsgálói szakmai felülvizsgálata ajánlott, a jövőbeni működés szempontjából megítélésem szerint.

Kondoros, 2020. március 10.



.....
Born Valéria
vizsgálatvezető belső ellenőr



TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Mladonyiczki Gyöngyi ügyvezető, munkajogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Kondorosi Turisztikai és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. Born Valéria belső ellenőr számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Kondoros, 2020. március 10.

Kondorosi Turisztikai Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
1253 Kondoros Hősök u. 23.
Térszám: 25711910-2-04
E-szám: 04-09-013822

Mladonyiczki Gyöngyi

Az ellenőrzött egység vezetője

Kondorosi Közös Önkormányzati Hivatal

5553 Kondoros, Hősök tere 4/5.

Dr. Szebegyinszki Attila Jegyző Úr részére

Tárgy: 2019. évi 4. sz. belső ellenőrzés „Teljesítés igazolása”

Tisztelt Jegyző Úr!

A 2019. évi belső ellenőrzési terv 4. számú munkafeladatát – 2020. évre áthúzódóan - elvégeztem, a jelentés-tervezetemet az Önkormányzat részére átadtam (elektronikus formában) az alábbi témakörben:

Kondorosi Turisztikai és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. gazdálkodásának szabályszerűségi ellenőrzése

Ráfordított ellenőrzési nap: 4 nap

Az ellenőrzéssel érintett munkatársak részéről észrevétel nem érkezett, így a tervezet végleges ellenőrzési jelentésnek minősül.

Össességében 4 ellenőrzési nap teljesítésére került sor, amely 19.050 Ft/nap bruttó díj figyelembe vételével 76.200 Ft belső ellenőri díj kifizetését jelenti, amelyről számlát bocsátottam ki.

Békéscsaba, 2020. április 7.

Tisztelettel: Born Valéria belső ellenőr

Kondoros Város Önkormányzata

5553 Kondoros, Hősök tere 4-5.

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2019.

Békéscsaba, 2020. április 16.

Vezetői összefoglaló

Kondoros Város Önkormányzata és intézményei (továbbiakban: önkormányzat) belső ellenőrzési tevékenységére vonatkozó jogszabályi előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) és az önkormányzat Belső ellenőrzési Kézikönyve határozza meg. Jelen beszámoló az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységét foglalja össze.

A 2019. évi belső ellenőrzési munkaterv kockázatelemzés alapján került összeállításra és jóváhagyásra, amely 1 fő belső ellenőr számára határozta meg a feladatokat. Az ellenőrzési terv készítésénél figyelembe vették a középtávú ellenőrzési stratégia tartalmát is. A munkaterv évközi módosítása nem vált szükségessé.

A terv szerint elvégzett 2019. évi vizsgálatokról készített belső ellenőrzési jelentések - a Belső ellenőrzési Kézikönyvben előírt tartalmi és formai követelmények szerint - az ellenőrzési programoknak megfelelően ténymegállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmaznak. A belső ellenőrzés 2019. év során tanácsadó tevékenységgel is segítette az önkormányzat szabályszerű gazdálkodását.

A 2019. évben folytatott belső ellenőrzésekről az éves összefoglaló jelentés a Bkr. 48. §-a, illetve a Belső Ellenőrzési Kézikönyv VII. fejezete, valamint a Pénzügyminisztérium által közzétett Módszertani útmutatóban előírt egységes szerkezet alapján készült, az alábbi tartalommal:

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
 - a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
 - b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása
2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
 - a) A belső ellenőrzési egység(ek) humán erőforrás-ellátottsága
 - b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása
 - c) Összeférhetlenségi esetek
 - d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
 - e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
 - f) Az ellenőrzések nyilvántartása
 - g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok
3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok
2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

- Kondoros Városi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési munkatervét a 278/2018. (XI.22.) számú ÖK. határozatával fogadta el.
- A belső ellenőrzési feladatellátásban személyi változás nem történt, 2019. évben is Born Valéria Mária egyéni vállalkozó – mint külső szolgáltató - végezte a független belső ellenőrzést.
- A hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján valósult meg a belső ellenőrzési tevékenység az önkormányzatnál.

2019. évben az alábbi tervszerinti ellenőrzéseket határozták meg:

Tárgy	Cél	Módszer
A 2018. évi normatív és egyéb állami támogatások szabályszerűségi ellenőrzése.	Annak megállapítása, hogy a törvényi előírásoknak megfelelő és megalapozott volt-e az igénylés, és az elszámolás, valamint a felhasználás jogszerű volt-e	Intézményi nyilvántartások adatainak egyeztetése az összesítő kimutatásokkal és az alapdokumentumokkal.
Közétkeztetési térítési díjak beszedésének, befizetésének, a kedvezményiek biztosításának szabályszerűsége.	Annak megállapítása, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően történt-e a térítési díjak beszedése és a kedvezmények meghatározása?	Az önkormányzati rendeletben előírt díjak és feltételek érvényesülésének ellenőrzése az intézményi nyilvántartások és pénzügyi bizonylatok alapján.
A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. működésének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság működése és szabályzatai az előírásoknak megfelelnek-e?	Belső szabályozottság helyzete, a pénzügyi-számviteli nyilvántartások felülvizsgálata, az éves beszámoló értékelése.

- 2019. évben a belső ellenőrzés a jóváhagyott munkaterv figyelembevételével került végrehajtásra, összességében 3 db önálló ellenőrzés, valamint 1 db tanácsadói megbízás került végrehajtásra.

b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

- 2019. évben büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja miatt a belső ellenőr nem kezdeményezett személyi felelősségre vonást.

2) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

- A 2019. évre tervezett belső ellenőri feladatok ellátáshoz szükséges kapacitás rendelkezésre állt.
- A külső szolgáltató regisztrált államháztartási belső ellenőr, bejegyzett könyvvizsgáló, az előírt kötelező és ajánlott továbbképzéseken, előadásokon folyamatosan részt vett. Rendelkezik a Bkr.-ben előírt felsőfokú iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal, valamint az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt regisztrációs engedéllyel.

b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

- A belső ellenőr a jegyző szakmai irányítása alatt végezte munkáját, a funkcionális függetlenség biztosított volt. A szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységben nem vett részt.

c) Összeférhetlenségi esetek

- 2019. évben az ellenőrzések tárgyilagos lefolytatására vonatkozó elvárások teljesültek, illetve a Bkr. 20. §-ában jelzett összeférhetlenség nem fordult elő. Valamennyi ellenőrzési dokumentációban megtalálható a belső ellenőr összeférhetlenségi nyilatkozata.

d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

- A Bkr. 25. § a) - e) pontjaiban megfogalmazott belső ellenőri jogosultságokkal kapcsolatos korlátozások, problémák nem keletkeztek 2019. évben.

e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

- A belső ellenőrzés végrehajtását hátráltató körülmény 2019. évben nem merült fel. Az egyéb erőforrás ellátottság (eszközök, helyiség, információk) zavartalanul rendelkezésre állt.

f) Az ellenőrzések nyilvántartása

- A belső ellenőrzési vezető a 2019. évben elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezetett a Bkr. 50. §-a szerint. Gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok beiktatásáról, az ellenőrzési mappák rendezéséről és azok biztonságos tárolásáról zárható irodában.

g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

- A belső ellenőrzés stratégiai célja az Önkormányzatnál és Intézményeinél folyó gazdálkodás szabályozottságának, a számviteli és gazdálkodási rend megbízhatóságának maradéktalan biztosítása. Ennek érdekében a belső szabályzatok folyamatos aktualizálása, illetve a szabályzatokban foglaltak maradéktalan betartása javasolt továbbra is.

- Fontos a belső kontrollrendszer összhangjának folyamatos crősítése, a hatékonyság növelése, továbbá az információs rendszer fejlesztése a belső ellenőrzéssel való összhang és együttműködés biztosítása érdekében. Ennek érdekében javasolt a szakmai feladatokhoz kapcsolódó ellenőrzési feladatok kiemelése a belső szabályzatokban és beépítése a munkaköri leírásokba.

3) A tanácsadó tevékenység bemutatása:

<i>Tárgy</i>	<i>Eredmény</i>
Gyermekélelmezéssel kapcsolatos ÁFA elszámolása	Az ÁFA elszámolása, a levonható áfa megállapítása eltérő módszerrel történik az iskola, valamint az óvoda esetében. Az intézmény számára kedvezőbb megoldást preferálták.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

1.) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

<i>Vizsgálat címe</i>	<i>Megállapítás</i>	<i>Következtetés</i>	<i>Javaslat</i>
A 2018. évi normatív és egyéb állami támogatások szabályszerűségi ellenőrzése	A normatívákat alátámasztó intézményi nyilvántartások (bölcsőde, óvoda, általános iskola) és igazolások pontosak, áttekinthetőek voltak.	közepes kockázatú terület	Intézkedést nem igényel
Óvodai közétkeztetési térítési díjak beszedésének, és a kedvezmények biztosításának szabályszerűsége.	Az étkezési díjak kiszámítása és beszedése, a kedvezmények és mentességek figyelembevétele megfelelően dokumentált volt a vizsgált időszakban, az ellenőrzött tételek alapján.	alacsony kockázatú terület	Intézkedést nem igényel
A Kondorosi Turisztikai Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. működésének vizsgálat.	A Kft rendelkezik a kötelezően előírt belső szabályzatokkal. Számviteli nyilvántartásai és elszámolásai rendezettek, alátámasztják az éves beszámolót. 2018. évben nyereségesen gazdálkodott.	magas kockázatú terület	Konkrét intézkedési javaslat nem került megfogalmazásra, az alapító Önkormányzat rendszeresen beszámoltatta az ügyvezetést évközben.

2.) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek célja, hogy a működés és a gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre.

a) Kontrollkörnyezet értékelése:

b) Kockázatkezelés értékelése:

A Hivatal kockázatkezelési stratégiával rendelkezik, melynek szempontrendszere nem változott 2019. évben.

c) A kontrolltevékenységek értékelése:

Az ellenőrzési rendszerek része a folyamatba épített és a vezetői ellenőrzés, a belső ellenőri feladatokon túlmenően. E kontrolltevékenységek kötelező jellegű előírásai rögzítésre kerültek az Önkormányzat és Hivatala különböző dokumentumaiban (rendeletek, stratégiai tervek, belső szabályzatok, stb.), valamint a munkatársak munkaköri leírásaiban. E téren jelentősebb változások nem mutatkoztak 2019. évben, funkcionált a folyamatba épített és vezetői ellenőrzés, amely a különböző beszámoló jelentések, előterjesztések, valamint az aláírások, szignálások rendjén keresztül valósult meg.

d) Az információ és kommunikáció értékelése:

Hivatal információs és kommunikációs rendszere kiépített, alkalmas objektív tájékoztatást nyújtani a vezetőknek, illetve a szükséges szakmai információkat a megfelelő kommunikációs csatornákon át eljuttatni az érintett munkatársakhoz, vezetőkhez.

e) Nyomon követési (monitoring) rendszer értékelése:

Jogszályi előírás alapján - az ellenőrzési nyomvonalhoz kapcsolódóan - minden önkormányzatnak ki kell alakítania olyan monitoring rendszert (hierarchikus vezetői információs rendszert), amelynek alapján a szervezet valamennyi tevékenységének minden szakasza értékelhető, és megfelelő jelzést ad a szükséges intézkedések meghozatalára.

A Hivatalnál a szervezeti célok megvalósulásáról folyamatos és rendszeres beszámoltatásokra került sor az Önkormányzat Képviselő Testülete és Bizottságai előtt. A belső kontrollok működése folyamatos volt 2019. évben a rendelkezésre álló kapacitás és idő függvényében. A független belső ellenőrzés funkcionált, amelynek személyi és tárgyi feltételei biztosítottak voltak 2019. évben.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

- A Hivatalnál a belső ellenőrzések során feltárt hiányosságok kiküszöbölése érdekében – egy esetben - intézkedési tervet ajánlott készíteni, amely áthúzódó feladat 2020. évre. Tartalmát a Bkr. 45. §-ban előírtaknak megfelelően szükséges meghatározni, a végrehajtásért felelős személyeket és a végrehajtás határidejét feltüntetni.

- A belső ellenőrzések során még a vizsgálat ideje alatt a feltárt kisebb hiányosságok azonnali javítására, megszüntetésére került sor
- Az intézkedési tervben foglaltak realizálását a belső ellenőrzés nyomon követi, amely áthúzódik 2020. évre.

Békéscsaba, 2020. április 16.

Born Valéria

.....
Born Valéria Mária
belső ellenőrzési vezető

A dokumentumot elektronikus aláírással látta el: Andó Ágnes (2019.10.11. 12:18:44)



Békés Megyei Igazgatóság

Kondoros Város Önkormányzata

Kondoros

Hősök tere 4-5.

5553

Iktatószám: BÉK-ÁHI/201-7/2019.

Ügyintéző: Gyebrovszki Jánosné

Telefonszám: 66/524-145

Ribárszki Péter György Úr részére
polgármester

Tárgy: Jegyzőkönyv megküldése

Tisztelt Polgármester Úr!

KONDOROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 5553 Kondoros, Hősök tere 4-5	
ÉRKEZET	2019 OKT 11.
ELŐÍRT	6690 19 KONI 1100-15 15
ELŐÍRT	

Gyebrovszki Jánosné

Mellékelten megküldöm **Kondoros Önkormányzat** (5553 Kondoros, Hősök tere 4-5.) (a továbbiakban: Önkormányzat) központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolásai megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése során készült alábbi jegyzőkönyvet:

- BÉK-ÁHI/201-6/2019. számú jegyzőkönyv a dokumentum alapú felülvizsgálatról.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése keretében elvégzett dokumentum alapú felülvizsgálat eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért a BÉK-ÁHI/201-6/2019. számú jegyzőkönyvvel az Önkormányzatnak további teendője nincs.

Keltezés: Békéscsaba, az elektronikus bélyegző szerinti időpontban

.....
Andó Ágnes
igazgató

Melléklet: 1 db (jegyzőkönyv)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton, hivatali kapun/cégkapun keresztül
Irártár, nyomtatásban

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező



Békés Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BÉK-ÁHI/201-6/2019.
Ügyintéző: Gyebrovszki Jánosné
Telefonszám: 66/524-145

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Békés Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében az elektronikus időbélyegző szerinti napon.

Önkormányzat neve, székhelye:

Kondoros Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)

5553 Kondoros, Hősök tere 4-5.

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2019. szeptember 12. és 2019. október 02. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Gyebrovszki Jánosné

felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2018. évi költségvetési beszámolója,
- a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: 2018. évi Kvtv.) alapján számított támogatások az Ebr42 rendszerben teljesített 2018. évi elszámolás felmérés (a továbbiakban: 2018. évi elszámolási adatlap),
- az Önkormányzat intézményeinek alapító okirata,
- az Önkormányzat tevékenységére vonatkozó 2018. évre érvényes, jogerősítő záradékkal ellátott működési engedélye, módosításai, kiegészítései, szolgáltatói nyilvántartás adatai,
- a törzskönyvi nyilvántartás adatai.

Az Önkormányzat által – kiegészítő információkérésre, a BÉK-ÁHI/201-3/2019. számú végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához beküldött dokumentumok:

- az Önkormányzat KON/460-13/2019. iktatószámú levele a pótlólagos adatszolgáltatásról,
- legyűjtés a Körös-szögi Kistérségi Társulásnak átadott pénzeszközökről (018030 COFOG),

Gut

- az Önkormányzat által kitöltött Kimutatás (a 2018. évi beszámoló 11/A űrlap 1., 3., 19. és 92. sorain szereplő állami támogatásból az adott célra tárgyévben ténylegesen felhasznált összegekről kormányzati funkcióként).

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – **hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.**

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2018. évi elszámolása esetében a 11/A-11/L űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult.

Az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálatot a rendelkezésre álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi következtében rendelkezésre álló dokumentumok alapján végezte el.

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálatának számszerűsített megállapításait jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2018. évi elszámolását érintően az Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzést elvégezte, melynek során az abban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2018. évi elszámolását az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja, és a felülvizsgálatot lezárja:

Jelen elfogadás – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímek esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, ami abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azok alapjául szolgáló különböző önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2018. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(4) bekezdéseiben, valamint az az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 98-99. §-aiban és 100. § (1) bekezdésében foglalt előírások szerint végezte el.

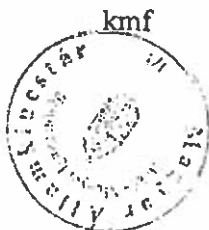
Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, az Ákr. 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, valamint az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

91

Igazgatóság részéről:

.....
Gyebrovszki Jánosné
felülvizsgálati referens



A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

.....
Gecseiné Kóródi Teréz
Gecseiné Kóródi Teréz
felülvizsgálati és ellenőrzési osztályvezető

Melléklet: 1 db (1.sz. melléklet)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton
Iráttár, nyomtatásban

2018. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Ktvv. éve	melléklet	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
1	2018	2.m.I.1.a - V.	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12
1	2018	2.m.I.1.a - V.	0	95 080 800		0	95 080 800		0	0	0
2	2018	2.m.I.1.b - V.	0	41 939 250		0	41 939 250		0	0	0
3	2018	2.m.I.1.c - V.	0	10 897 868		0	10 897 868		0	0	0
4	2018	2.m.I.1.d - V.	0	1 093 950		0	1 093 950		0	0	0
5	2018	2.m.I.1. - V.		149 011 868	149 011 868		149 011 868	149 011 868		0	0
6	2018	2.m.II.1.(*)1	13	38 298 000			38 298 000		0	0	0
7	2018	2.m.II.1.L1(1)	149	0		149	0		0	0	0
8	2018	2.m.II.1.Vk.1 (*)	0,94	0		0,94	0		0	0	0
9	2018	2.m.II.1.V.1(1)	2	0		2	0		0	0	0

10	2018	2.m. II.1. Vt.1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznev. tv. elismer. vezetőlétszám közt. nev. óraszám össz.	34	0		34	0	0	0
11	2018	2.m. II.1. (2) 1	Napi 8 óra, 8 hó Nevelői munkát közvetlenül segítők száma Köznev. tv. 2.m. szerint	8	11 760 000		8	11 760 000	0	0
12	2018	2.m. II.1. (1) 2	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Óvodapedagógusok elismeret létszáma	12,9	19 001 700		12,9	19 001 700	0	0
13	2018	2.m. II.1. L2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó gyermekek száma	148	0		148	0	0	0
14	2018	2.m. II.1. Vt.2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó vezetői óradíjv. adódó létszámbővítet 2.m. Kiegész. sz. 4. a)	0,94	0		0,94	0	0	0
15	2018	2.m. II.1. V.2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev. tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	2	0		2	0	0	0
16	2018	2.m. II.1. Vt.2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev. tv. elismer. vezetőlétszám közt. nev. óraszám össz.	34	0		34	0	0	0
17	2018	2.m. II.1. (2) 2	Napi 8 óra, 4 hó Nevelői munkát közvetlenül segítők száma Köznev. tv. 2.m. szerint	8	5 880 000		8	5 880 000	0	0
18	2018	2.m. II.2. (1) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, gyermekek száma összesen	138	7 516 400		138	7 516 400	0	0
19	2018	2.m. II.2. (2) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	130	0		130	0	0	0
20	2018	2.m. II.2. (4) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (476) SNI-s 2 fő gyermekek száma	5	0		5	0	0	0
21	2018	2.m. II.2. (5) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (476) SNI-s 3 fő gyermekek száma	3	0		3	0	0	0
22	2018	2.m. II.2. (1) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, gyermekek száma összesen	137	3 730 967		137	3 730 967	0	0
23	2018	2.m. II.2. (2) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, nem sni-s gyermekek száma	128	0		128	0	0	0

24	2018	2.m.II.2.(4)2	Ovodánk. t.ám. Napi 8 óra, 4 hó, (478) SNI - s 2 fő gyermekek száma	7	0		7		0	
25	2018	2.m.II.2.(5)2	Ovodánk. t.ám. Napi 8 óra, 4 hó, (479) SNI - s 3 fő gyermekek száma	2	0		2		0	
26	2018	2.m.II.3.1	Társulás óvodája 8 hó bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	4	504 000		4	504 000	0	0
27	2018	2.m.II.3.2	Társulás óvodája 4 hó bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	7	441 000		7	441 000	0	0
28	2018	2.m.II.4.a(1)	Napi 8 óra, Alapfok - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő t.ám.(min.2016.12.31-ig)	2,2	882 200		2,2	882 200	0	0
29	2018	2.m.II.4.b(1)	Napi 8 óra, Alapfok - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő t.ám.(2018.jan.1-től)	1	367 584		1	367 584	0	0
30	2018	2.m.II.	II. Köznevelési feladatokat összesen		88 381 851	88 381 851		88 381 851	0	0
31	2018	2.m.III.5.a)	Gyermekek étkeztetésének szimp. elismert díjazások befizetése	8,25	15 675 000		8,25	15 675 000	0	0
32	2018	2.m.III.5.a) info1	Bölcsőde, mini bölcsőde	14	0		14	0	0	0
33	2018	2.m.III.5.a) info3	Óvoda	97	0		97	0	0	0
34	2018	2.m.III.5.a) info4	Általános iskola	199	0		199	0	0	0
35	2018	2.m.III.5.a) info9	Étkeztetettek száma összesen	310	0		310	0	0	0
36	2018	2.m.III.5.a) info10	Étkeztetettek száma kollégisták nélkül	310	0		310	0	0	0
37	2018	2.m.III.5.a) info12	Feladatellátási helyek száma	3	0		3	0	0	0
38	2018	2.m.III.5.b	Gyermekek étkeztetésének támogatása	0	20 622 888		0	20 622 888	0	0
39	2018	2.m.III.5.a), b)	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása		36 297 868	35 647 629		36 297 868	0	0
40	2018	2.m.III.6.	III.6. Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	54	30 780	30 780	54	30 780	0	0
41	2018	III.7.a(1)	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők szaktanácsadók befizetése	1,7	7 512 300		1,7	7 512 300	0	0

42	2018	III.7.a (2)	Bölcsődei csejlek, közeploku végzettségű kisgyermeknevelők szakkarrieresodök beütámogatólása	2,6	7 781 800		2,6	7 781 800	0	0
43	2018	III.7.b	Bölcsődei üzemetelési támogatás	0	1 714 000		0	1 714 000	0	0
44	2018	2.m.III.7.	III.7. Bölcsőde, márt bölcsőde támogatása		17 008 100	17 008 100		17 008 100	0	0
45	2018	3.m. I.30.a)	Önkormányzatok renakívüü támogatása		6 873 564			6 873 564	0	0
46	2018	2.m. IV.1.d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közmüvelődési feladatalnak támogatása		6 152 850			6 152 850	0	0
47	2018	2.m. IV.1.j)	A települési önkormányzatok könyvtári célú értekeltségüvelő támogatása		747 935			747 935	0	0
48	2018	2.m. I.5.	A 2017. évrüi ábrüzödó bértkompenzáció támogatása		141 642			141 642	0	0
49	2018	2.m. III.1.	Szociális ágazati öszerevont pótlék		839 162			839 162	0	0
50	2018	2.m. III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatalnak egyeb támogatása		46 019 000			46 019 000	0	0
51	2018	2.m. I.6.	Profgármesteri illetmény támogatása		1 756 400			1 756 400	0	0
52	2018	2.m. IV.3	Kulturális illetménypótlék		868 405			868 405	0	0
53	2018	1.m.IX.	29. cím Az önkormányzati ASP rendszer müködítésének támogatása		834 400			834 400	0	0
54	2018	1.m.IX.	44. cím Az önkormányzati fel.ell. szolgáló fej. ekörányzatból forráshány miatti tám. nem részesült pály. tám.		14 998 258			14 998 258	0	0
55	2018	1.m.IX.	47. cím A költségvetési szervekneli foglalkoztatottak 2018. évi bértkompenzációja		945 961			945 961	0	0
56	2018	1.m.IX.	54. cím Nemzelségi pótlék		660 000			660 000	0	0
57	2018	1.m.IX.	81. cím Téli rezsiösök ben kor. nem rész. a vez. gáz- v. távfűtésüel ell. fűtányagot haszn. házi. egysz. tám.		3 324 000			3 324 000	0	0

A dokumentumot elektronikus aláírással látta el: Andó Ágnes (2019.07.30. 12:12:29)

**M Magyar
Államkincstár**

Békés Megyei Igazgatóság

Kondoros Város Önkormányzata
Kondoros
Hősök tere 4-5.
5553

Iktatószám: BÉK-ÁHI/383-8/2019.
Ügyintéző: Gyebrovszki Jánosné
Telefonszám: 66/524-145

Ribárszki Péter György Úr részére
polgármester

Tárgy: Jegyzőkönyv megküldése

KONDOROSI KOZOS ONKORMANYZATI HIVATAL 5553 Kondoros, Hősök tere 4-5	
DÁTUM	MELEKLET
2019 JÚL 30.	
ELŐZETES	IKT SZÁM
5015	19 KJN/460-12 19
KÖZÖSSÉGI	
RUBENKOVICS A	

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm **Kondoros Önkormányzat** (5553 Kondoros, Hősök tere 4-5.) (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi évközi módosításának az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. §-a szerinti hatósági ellenőrzése során készült BÉK-ÁHI/383-7/2019. számú jegyzőkönyvet.

Tekintettel arra, hogy az Áht. 57. § (2) bekezdése szerinti hatósági ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért a BÉK-ÁHI/383-7/2019. számú jegyzőkönyvvel az Önkormányzatnak további teendője nincs.

Kelt Békéscsabán. az elektronikus időbélyegző szerint.

.....
Andó Ágnes
igazgató

Melléklet: 1 db Jegyzőkönyv

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton – hivatali kapun keresztül

Irattár, nyomtatásban

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező.



Békés Megyei Igazgatóság

Iktatószám: BÉK-ÁH/383-7/2019.

Ügyintéző: Gyebrovszki Jánosné

Telefonszám: 66/524-145

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Békés Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében az elektronikus időbélyegző szerinti napon.

Önkormányzat neve, székhelye:

Kondoros Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)

5553 Kondoros, Hősök tere 4-5.

Tárgy: Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: 2019. évi Kvtv.) 2. melléklet II.1. és II.2. jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2019. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

Felülvizsgálat időtartama: 2019. július 22-től 2019. július 29-ig.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímre vonatkozóan:

- a törzskönyvi nyilvántartás adatai,
- a 2018/2019. nevelési év közoktatási statisztikája,
- a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény alapján számított támogatások az Ebr42 rendszerben teljesített 2018. évi elszámolás felmérés adatlap,
- a 2019. évi Kvtv. alapján az Ebr42 rendszerben teljesített 2019. évi májusi felmérés adatlap,
- az intézmény alapító okirata.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság az Önkormányzat évközi módosításában szerepeltetett mutatószámokat felülvizsgálta és azokat megalapozottnak tartja.

A felülvizsgálatra kijelölt jogcímek:

- 2019. évi Kvtv. 2. melléklet II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 1. **Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok, és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása,**
- 2019. évi Kvtv. 2. melléklet II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 2. **Óvodaműködtetési támogatás.**

gr

A felülvizsgálatban részt vettek:

Az Igazgatóság részéről:

Gyebrovski Jánosné

felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat során a 2019. évi Kvtv. érintett jogcíméhez kapcsolódóan az Igazgatóság az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. §-a szerinti felülvizsgálatot elvégezte, melynek során az évközi módosításban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg, ezért eljárás megindítására nem kerül sor.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 57. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi évközi módosítását az érintett jogcímekre vonatkozóan az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja és a felülvizsgálatot lezárja:

Jelen elfogadás – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímek esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, amely abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azt megalapozó önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi évközi módosításának felülvizsgálatát az Áht. 57. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 57. § (2)-(7) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 105/A. §-ában és a 106. §-ában foglalt előírások szerint végezte el.

A jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése, illetve az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült, egy eredeti példányban.

kmf

Igazgatóság részéről:



Gyebrovski Jánosné
felülvizsgálati referens



Gecseiné Kóródi Teréz

Gecseiné Kóródi Teréz

felülvizsgálati és ellenőrzési osztályvezető

Melléklet: - db (felsorolás)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton, hivatali kapun keresztül
Iráttár nyomtatásban



KONDOROS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
SZOCIÁLIS-ÉS EGÉSZSÉGÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKÉTŐL
5553 Kondoros, Hősök tere 4-5.

Tel.: +36-66-589-300; Fax: +36-66-589-302; web: www.kondoros.hu; polhi@kondoros.hu

Tárgy: Bizottsági jegyzőkönyvi kivonat.

Kivonat a Kondoros Város Önkormányzat Szociális-, és Egészségügyi Bizottságának 2020. július 8-án megtartott együttes ülés jegyzőkönyvéből.

32/2020.(VII.08.) sz. Szoc. Eü. Biz. határozat

Kondoros Város Önkormányzat Szociális-, és Egészségügyi Bizottsága javasolja a képviselő-testület felé a „Beszámoló a 2019. évben végrehajtott ellenőrzésekről” című előterjesztés határozati javaslatának elfogadását.



A kivonat hiteles!
Kondoros, 2020. július 10.

Litauszki-Horcsák Erika
igazgatási előadó





KONDOROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PÉNZÜGYI-, TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI-, MEZŐGAZDASÁGI-
ÉS ÜGYRENDI BIZOTTSÁG ELNÖKÉTŐL
5553 Kondoros, Hősök tere 4-5.

Tel.: +36-66-589-300; Fax: +36-66-589-302; web: www.kondoros.hu; polhi@kondoros.hu

Tárgy: Bizottsági jegyzőkönyvi kivonat

Kivonat a Kondoros Város Önkormányzat Pénzügyi-, Településfejlesztési, Mezőgazdasági és Ügyrendi Bizottságának 2020.július 8-án megtartott együttes ülés jegyzőkönyvéből:

33/2020.(VII.08.) Pü., Tf., Mg. és Ügyr. Biz. határozat

Kondoros Város Önkormányzat Pénzügyi-, Településfejlesztési, Mezőgazdasági és Ügyrendi Bizottsága javasolja a képviselő-testület felé a „Beszámoló a 2019. évben végrehajtott ellenőrzésekről” című előterjesztés határozati javaslatának elfogadását.



Boldis Zsolt sk.
Pü., Tf., Mg., és Ügyr. Biz.
elnök

A kivonat hiteles:
Kondoros, 2020. július 10.

Litauszki-Horcsák Erika
igazgatási előadó





KONDOROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KULTURÁLIS BIZOTTSÁG ELNÖKÉTŐL
5553 Kondoros, Hősök tere 4-5.

Tel.: +36-66-589-300; Fax: +36-66-589-302; web: www.kondoros.hu; polhi@kondoros.hu

Tárgy: Bizottsági jegyzőkönyvi kivonat.

Kivonat a Kondoros Város Önkormányzat Kulturális Bizottságának 2020. július 8-án megtartott együttes ülésének jegyzőkönyvéből.

12/2020.(VII.08.) sz. Kulturális Biz. határozat

Kondoros Város Önkormányzat Kulturális Bizottsága javasolja a képviselő-testület felé a „Beszámoló a 2019. évben végrehajtott ellenőrzésekről” című előterjesztés határozati javaslatának elfogadását.



Jinka Edit sk.
Kulturális Bizottság elnök

A kivonat hiteles:
Kondoros, 2020. július 10.

Litauszki-Horcsák Erika
igazgatási előadó

