

1	1	3	0	1	6	1	1	3	5	3	0	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	8	-	0	9	-	1	0	1	1	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése


9600 Sárvár, Széchenyi u. 2. 95/322-901 a vállalkozás címe, telefonszáma

2018

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: SÁRVÁR 2019. március 13

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
Adószám: 11301611-2-18


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 11301611-3530-113-18

Cégbir.sz. 18 09 101155

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2017-12-31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2018-12-31 e
a	b			
1	A Befektetett eszközök	287 944	-	270 322
2	I. Immateriális javak	-	-	342
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	287 944	-	269 980
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	62 088	-	62 088
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	99 141	-	132 350
9	I. Készletek	3 600	-	3 479
10	II. Követelések	60 833	-	69 781
11	III. Értékpapírok	2 986	-	2 986
12	IV. Pénzeszközök	31 722	-	56 104
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	21 277	-	21 640
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	408 362	-	424 312

Keltezés: SÁRVÁR
2019. március 13

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
Adószám: 11301611-2-18
A vállalkozás vezetője 1
(képviselője)

Stat.sz. 11301611-3530-113-18

Cégbír.sz. 18 09 101155

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2017-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018-12-31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	216 525	-	217 448
54	I. Jegyzett tőke	92 260	-	92 260
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	62 129	-	62 129
58	IV. Eredménytartalék	653	-	48
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	62 088	-	62 088
61	VII. Adózott eredmény	701	-	923
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	60 209	-	76 412
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	60 209	-	76 412
90	G Passzív időbeli elhatárolás	131 628	-	130 452
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	408 362	-	424 312

Keltetés: **SÁRVÁR**
2019. március 13

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
Adószám: 11301611-2-18
A vállalkozás vezetője 1
(képviselője)

Stat.sz. 11301611-3530-113-18

Cégbir.sz. 18 09 101155

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017-12-31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2018-12-31 e	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	242 203	-	279 848	01
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	479	02
III.	Egyéb bevételek	93 302	-	128 661	03
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-	04
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	231 768	-	247 856	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	67 807	-	121 199	06
VI.	Értékcsökkenési leírás	29 523	-	30 923	07
VII.	Egyéb ráfordítások	5 118	-	8 086	08
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-	09
A	Üzemi tevékenység eredménye	1 289	-	924	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	16	-	1	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	12
B	Pénzügyi műv. eredménye	16	-	1	13
C	Adózás előtti eredmény	1 305	-	925	18
X.	Adófizetési kötelezettség	604	-	2	19
D	Adózott eredmény	701	-	923	20

Keltetés: SÁRVÁR
2019. március 13Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
Adószám: 11301611-2-18
A vállalkozás vezetője: 1
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. 2018. évi EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2. A cég rövidített elnevezése: Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3. A cég székhelye: 9600 Sárvár Széchenyi u. 2.
6. A cég alapításának éve: 1992. november 24.
7. A cég főtevékenysége: 3530 Gőzellátás, légkondicionálás
8. A cég jegyzett tőkéje: 92 260 000 Ft
9. A társaság tagja:

Név: Sárvár Város Önkormányzata

10. A társaság tagjainak törzsbetétei: Pénzneme: HUF
Sárvár Város Önkormányzata 92 260 000 Ft
11. A társaság tevékenységi köre: (TEAOR) 3530 Gőzellátás, légkondicionálás
A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.
2018.01.01-től Sárvár Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződés alapján társaságunk látja el a köztemetők üzemeltetésével, a közfoglalkoztatással, az önkormányzati bérlakások gazdálkodásával, valamint a játszótérek, nyilvános illemhely és rekultivált hulladéklerakó kezelésével kapcsolatos közfeladatokat.
12. A Társaság ügyvezetése, képviselőire és cégjegyzésre:
Az ügyvezető jogosult
Pintér László
Lakcíme: 9600 Sárvár Csokonai u. 18.
13. A társaság legfőbb szerve: Taggyűlés szerepét betöltő alapító
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója:
a mindenkori ügyvezető
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:
A társaság szervezete
Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések
A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A.§-186B.§-iban részletezett előírások miatt van szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.
18. Sárvár Város Önkormányzata 2017.11.23-án döntött arról, hogy a Társaság 2018.01.01-től közhasznú nonprofit gazdasági társaságként működik tovább. Ennek megfelelően a 2018. évi beszámoló közhasznúsági melléklettel is rendelkezik.

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat, amely során a Távhő törvény és a Civil törvény társaságunkra vonatkozó szabályait is figyelembe vettük.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült

A mérleg és az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:
- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
 - a mérleg fordulónapja: **2018. december 31.**
 - a mérlegzárás napja: **2019. február 28.**
3. A beszámoló készítése, aláírása:
- A beszámolót nyelve: **Magyar**
 - Aláíró: **Ügyvezető**
4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:
A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.
5. A beszámoló közzététele:
A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámolót elektronikus formában az IM Céginformációs Szolgálat részére megküldi.
6. A számviteli alapelvek érvényesítése:
A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.
7. Összehasonlíthatóság biztosítása
A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítjuk azt figyelembe véve, hogy a Társaság a közhasznúságot 2018.01.01-től szerezte meg, valamint tevékenysége több közzétételi közzététellel bővült, amelyre tekintettel 2018-ban bővebb terjedelmű és tartalmú könyvvezetést alkalmazott.
8. A számviteli rendért felelős személy
- | | |
|--|-------------------------------|
| A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: | Takács Viktória Éva |
| lakcíme | 8500 Pápa, Gesztenyefa u. 278 |
| PM regisztrációs száma | 169127 |
9. Könyvvizsgálati kötelezettség
Könyvvizsgálatra kötelezett.
- | | |
|---------------------------------|-------------------------|
| Könyvvizsgáló neve | Klíring Kft |
| címe: | 8500 Pápa, Mozsár u. 14 |
| Kamarai regisztrációs száma | 000746 |
| Könyvvizsgálatért felelős neve: | Horváth Márta |
| Könyvvizsgálat díja | 1560 ezer Ft/2018 év. |
10. Felügyelő Bizottság
A felügyelőbizottság tagjai 2016.01.01-től 4 éves időtartamra:
- | | |
|------------------------|---------------------------------|
| Vocelka Zoltán | 9600 Sárvár, Arany J. u. 17. |
| Kálmán-Wittinger Tünde | 9608 Sárvár, Rábasömiéni u. 74. |
| Tischler Balázs János | 9600 Sárvár, Hársfa u. 36. |

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:
A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat történik.
2. A források besorolásának szempontjai:
A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.
3. Az eszközök értékelése:
- a) A bekerülési érték:
- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
 - nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
 - saját előállításakor a közvetlen költségek;
 - térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:
- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
 - aktiválás napjától egyedileg, havonta, negyedévente a tervezett leírású kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
 - a Társaság a kis értékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

- c) Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:
akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 20 %-ot meghaladó eltérés, követelések bekerülési értékének 20%-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz - piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

- d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
- 2018-ban valutás devizás eszközei, kötelezettségei nem voltak a Társaságnak

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

- a) Aktív időbeli elhatárolások
- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
- b) Passzív időbeli elhatárolás
- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeként képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Egyéb bevételként elszámolt, halasztott bevételek.

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

5. Minősítési szempontok

A Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés éve: mérlegfőösszeg 2 %-a

A Lényeges hibahatás az utóljára közzétett üzleti év beszámoló saját tőkéjének 20 %-a

A kivételes nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások azok, amelyek adózott eredménye a saját tőkét 20%-ban meghaladó értékben növeli.

A kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások jellegének meghatározását a cég számviteli politikája részletezi.

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének alakulását a mérleg sorok és az 1. sz. melléklet mutatják be.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Selejtezés jogcímen kivezetésre került összesen 2.017 ezer Ft értékű eszköz, melynek nettó értéke 165 ezer Ft, eredményre való hatása -165 ezer Ft. Ezen kívül egyik gépiárművünket értékesítettük, ennek eredménye -300 ezer Ft.

2018-ban nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök közül az ingatlanok tekintetében számoltunk értékhelyesbítéssel, amelynek összege tárgyévben nem változott, záró értéke 62.088 e Ft.

A tényleges leltár felvétele során az Önkormányzattól használatra átvett, csak mennyiségben nyilvántartott eszközök számbavétele is megtörtént.

II/2 Követelések bemutatása

A követelések összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. számú melléklete tartalmazza.

A követelések állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással alátámasztott. A vevői követelések értékelése, értékvesztés elszámolása megtörtént.

II/3 Értékpapírok bemutatása

Az értékpapírok mérleg sor a Társaság értékpapír számláján kimutatott, bekerülési értéken nyilvántartott 2.986 e Ft értékű értékpapír állományát tartalmazza. Az értékpapír állományban 2018-ban változás nem következett be.

II/4 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 3. sz. melléklet szemlélteti. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

II/5 Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

A aktív időbeli elhatárolások mérleg fordulónapi értékét a 4. sz. melléklet részletezi. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

II/6 Saját tőke bemutatása

A Társaság saját tőkéjének állományának alakulását az 5. számú melléklet tartalmazza. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték, állománya egyeztetéssel alátámasztott.

II/7 Kötelezettségek bemutatása

A kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 6. sz. mellékletében közzé tesz.

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya egyeztetéssel igazolt.

Tulajdonosokkal szembeni kötelezettsége nincs.

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre, sem meghatározásra.

II/8 Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A Passzív időbeli elhatárolások mérleg fordulónapi értékét a 7. sz. melléklet részletezi. Állománya egyeztetéssel, analitikus nyolvántartással igazolt.

II/9 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 8. sz. melléklet szemlélteti.

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Belföldi főtevékenység árbevétele:	220 544 eFt
Belföldi melléktevékenység árbevétele:	59 304 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	279 848 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása:	479 eFt
Egyéb bevételek	128 661 eFt
Ebből: Halasztott bevételből tárgyévben figyelembe vett összeg	20 645 eFt
Egyéb kapott támogatás	61 854 eFt
Működéshez kapott önkormányzati támogatás	21 292 eFt
Közfoglalkoztatás támogatása- Kormányhivatal	17 618 eFt
Behajtáshoz kapcs. Költségterítés	890 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése	184 eFt
Energiaadó visszatérítés	1 819 eFt
Egyéb bevételek	4 359 eFt
Az anvagijellegű ráfordítások értéke összesen:	247 856 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	193 040 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	44 482 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	6 292 eFt
Eladott árúk beszerzési értéke:	0 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	4 042 eFt
Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen (értékét a 9. sz. melléklet részletezi)	121 199 eFt
amelyből: Bérköltségek:	91 007 eFt
Személyi jellegű kifizetések:	12 028 eFt
Bérijáradékok:	18 164 eFt
Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:	30 923 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti Écs:	28 724 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt Écs:	2 199 eFt
Egyéb ráfordítások:	8 086 eFt
Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:	924 eFt Nyereség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:	1 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:	0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:	1 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:	0 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:	0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:	0 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	1 eFt Nyereség
Adózás előtti eredmény:	925 eFt Nyereség
Társasági adófizetési kötelezettség:	2 eFt
Adózott eredmény	923 eFt Nyereség

IV. Tájékoztató rész

IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	37 fő	91007 eFt
ebből: fizikai	25 fő	25340 eFt
szellemi	12 fő	65667 eFt
A személyi jellegű kifizetések összetételét a 9. számú melléklet tartalmazza.		

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

Tárgyévben az ügyvezető részére 7.800 e Ft bér került elszámolásra.
A vezető tisztségviselőknek adott előlegek nem voltak!

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek, a mérlegben nem szereplő, de a Társaság tevékenységét befolyásoló információk

A Társaság a Sárvár Város Önkormányzatával kötött közszolgálati szerződésben meghatározott feladatok ellátásához önkormányzati tulajdonú eszközöket és ingatlanokat kapott használatra, amelyet Társaságunk csak mennyiségben tart nyilván. 2018. 12.31-én az eszközök mennyiségi számbavétele megtörtént.
A távhő és lakásgazdálkodás közfeladatokhoz kapcsolódó, végrehajtási eljárás alá vont követelések eljárási költségeit várhatóan a végrehajtás teljesítése során az adós megtéríti, de teljesülése bizonytalan. A járulékos költségeket emiatt mérlegben kívüli követeléseként kezeljük. Az ilyen címen nyilvántartott követelés összesen 2.262.932 Ft.

IV/4. Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételekről

A Társaság tárgyévben a normál üzletmenethez kapcsolódó tételeket számolta el könyveiben. Kivételes nagyságú és előfordulású tétel tárgyévben nem volt. Kivételes nagyságú a tárgyévben halasztott bevételként elszámolt, korábbi beruházáshoz kapcsolódó vissza nem fizetendő támogatás az érintett eszközre elszámolt értékcsökkenéssel arányos része (20.645 e Ft).

IV/5. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák

Tárgyévben külső - és önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák nem kerültek elszámolásra

IV/6. Társasági adó alap megállapításánál módosító tényezők

Tárgyévben a társasági adóalap meghatározásakor figyelembe vettük a közhasznú nonprofit társaságokra vonatkozó adókedvezményt.

IV/7. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

IV/8. A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti mérleg és eredmény-kimutatás bontása

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII.törvény 18/A-18/B§-iban előírt számviteli szétbontást a 10. és 11. melléklet tartalmazza.

A Társaság 2018 évben távhőszolgáltatást, távhő termelést és egyéb tevékenységeket végzett.

A szétválasztás elkészítése során a Magyar Energia Hivatal 1/2013. számú ajánlását, mint módszertant tartottuk irányadónak. Az elkülönítési rendszer felépítésekor a számviteli szabályokat úgy alakítottuk ki, hogy az egyes tevékenységek költségei és bevételei elkülöníthetők legyenek. Az eredmény megállapítása során alapvetően a közvetlen hozzárendelés elvét alkalmaztuk, azon tételek esetében, ahol a közvetlen hozzárendelés nem alkalmazható, felosztást alkalmaztunk az ajánlás iránymutatásai szerint. A mérlegtételek tevékenységek közötti szétválasztása során szintén a közvetlen hozzárendelés elvét alkalmaztuk, a tételen el nem különíthető mérlegtételeknél az ajánlás szerinti felosztási kulcsot használtuk.

IV/9. A közhasznú nonprofit szervezetekre vonatkozó előírások betartása

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011.évi CLXXV. Törvény előírásai szerinti beszámolót a 12. és 13. melléklet tartalmazza. Mivel a Társaság 2018.01.01-től közhasznú nonprofit gazdasági társaság, ezért a bázisadatok alap - és vállalkozási tevékenységre való megbontására nem került sor.

A közhasznúsági melléklet a 2018. évi egyszerűsített éves beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

2019. március 13.

Sárvári Városi Önkormányzat Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
Adószám: 11301611-2-18

M N 1

ügyvezető igazgató

Mellékletek:

1. Befektetett eszközök
2. Követelések leltára
3. Pénzeszközök leltára
4. Aktív időbeli elhatárolások leltára
5. Saját tőke alakulása
6. Kötelezettségek leltára
7. Passzív időbeli elhatárolások leltára
8. Mutatók
9. Személyi jellegű kifizetések
10. Távhőtörvény szerinti megbontás-mérleg
11. Távhőtörvény szerinti megbontás-eredménykimutatás
12. Közhasznú gazdasági társaság egyszerűsített éves beszámoló mérlege
13. Közhasznú gazdasági társaság egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Befektet eszközök - tükör

Készült a Sárosvári Városgondnokság Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolójához

eFt

Dátum: 2018. december 31.

Fő-könyvi szám	Eszközsoport	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Záró nettó érték		
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés		Átvezetés	Záró egyenleg
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	531	705	337	-	899	531	363	337	-	557	342
12	INGATLANOK	338 316	11 195	-	-	349 511	107 351	15 615	-	-	122 966	226 545
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	123 327	-	-	-	123 327	74 929	10 677	-	-	85 606	37 721
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK	18 331	4 751	5 280	-	17 802	9 750	5 154	2 816	-	12 088	5 714
16	BERUHÁZÁSOK	-	15 521	15 521	-	-	-	-	-	-	-	-
MIND ÖSSZESEN:		480 505	32 172	21 138	-	491 539	192 561	31 809	3 153	-	221 217	270 322

Sárosvár, 2019.03.13.

I A N

Ügyvezető igazgató

Sárosvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárosvár, Széchenyi u. 2.
 Adószám: 11301611-2-18
 1

Követelések leltára

Készült a

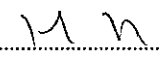
Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2018. évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Főkönyvi hivatkozása	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31	Változás	
		Érték -Forint	Érték -Forint	Ft	% (+növekedés, csökkenés)
a	b	c	d	e	f
311	Belföldi követelések (forintban)	15 728 962 Ft	32 146 508 Ft	16 417 546	104,38
312	Belföldi követelések (devizában)				
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírás	- 1 332 110 Ft	- 3 378 190 Ft	-2 046 080	153,60
3612	Követelések tulajdonosokkal szemben	17 000 000 Ft	- Ft	-17 000 000	-100,00
3621	MAVIR támogatás	4 413 775 Ft	20 192 168 Ft	15 778 393	357,48
368	Különféle egyéb követelések, elszámolások	9 760 663 Ft	10 667 833 Ft	907 170	9,29
3685	Egyéb követelés msz-el szemben	- Ft	5 049 Ft	5 049	100,00
3688	Energiaadó elszám. Szla	865 000 Ft	577 000 Ft	-288 000	-33,29
454	Szállító túlfizetés	- Ft	113 325 Ft	113 325	100,00
461	Társasági adó elszámolása	802 000 Ft	800 000 Ft	-2 000	-0,25
46303	környezetterhelési díj köt.	10 000 Ft	- Ft	-10 000	-100,00
46312	NAV illetékelsz. Szla.	42 350 Ft	42 350 Ft	0	0,00
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	13 426 000 Ft	7 717 389 Ft	-5 708 611	-42,52
4695	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	80 701 Ft	543 841 Ft	463 140	573,90
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	34 730 Ft	50 300 Ft	15 570	44,83
47411	Külön fel nem sorolt befizetési kötelezettség	1 000 Ft		1 000	100,00
4745	Táppénz hozzájárulás		40 300 Ft	40 300	100,00
4796	Társasház elszámolási számla	- Ft	263 163 Ft	263 163	100,00
ÖSSZESEN:		60 833 071 Ft	69 781 036 Ft	8 947 965	117,24%
Mérleg érték:		60 833 eFt	69 781 eFt	8945 e Ft	

Sárvár, 2019. 03.13



 ügyvezető igazgató

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
 Adószám: 11301611-2-18
 1

Pénzeszközök leltára

Készült a

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2018. évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31	Változás	
		Érték -Forint	Érték -Forint	Ft	% (+növekedés, - csökkenés)
a	b	c	d	e	f
381	Pénztár	441 055 Ft	595 400 Ft	154 345 Ft	34,99
3841	Elszámolási betétszámla	13 281 029 Ft	32 145 002 Ft	18 863 973 Ft	142,04
3842	Elszámolási betétszámla	0 Ft	5 363 603 Ft		
3851	Megtakarítási betétszla.	18 000 083 Ft	18 000 101 Ft	18 Ft	- Ft
ÖSSZESEN:		31 722 167 Ft	56 104 106 Ft	24 381 939 Ft	76,86
Mérleg érték:		31 722 eFt	56 104 eFt	14107 eFt	

Sárvár, 2019.03.13



 ügyvezető igazgató

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
 Adószám: 11301611-2-18
 1

Aktív időbeli elhatárolások leltára

Készült a
Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 2018. évi beszámolójához

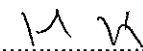
Dátum: 2018. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2018.12.31 Érték -Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>d</i>
3913	Árbevétel aktív időbeli elhatárolása (2018. évi hódíjbevétel)	19 829 453 Ft
3923	Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 811 331 Ft
ÖSSZESEN:		21 640 784 Ft
Mérleg érték:		21 640 e Ft

Változás kimutatás

Megnevezés	2017 (e Ft)	2018 (eFt)	Változás eFt	Változás %
Bevételek időbeli elhatárolása	20302	19830	-472	-2,32
Költségek időbeli elhatárolása	975	1836	861	-51,2
Összesen	21277	21666	389	

Sárvár, 2019.03.13.



 ügyvezető igazgató

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
 Adószám: 11301611-2-18
 1

Saját tőke alakulása

Készült a

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2018 évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	92 260	-	-		92 260
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	62 129	-	-		62 129
Eredménytartalék	- 653	-	-	701	48
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	62 088	-	-		62 088
Adózott eredmény	701	923	-	- 701	923
Saját tőke	216 525	923	-	-	217 448

Sárvár, 2019.03.13.

.....
 1111
 ügyvezető igazgató

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
 Adószám: 11301611-2-18
 1

Kötelezettségek leltára

Készült a
Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
2018. évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	2017.12.31 Érték -Forint c	2018.12.31 Érték -Forint d	Változás	
				Ft e	% f
	Hátrasorolt kötelezettsége a társaságnak nincs		- Ft		
ÖSSZESEN:		- Ft	- Ft		
Mérleg érték:		eFt	eFt		

Hosszú lejáratú kötelezettségek

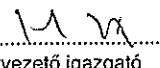
Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	2017.12.31 Érték -Forint c	2018.12.31 Érték -Forint d	Változás	
				Ft e	% f
	Hosszú lejáratú kötelezettség a társaságnak nincs		- Ft		
ÖSSZESEN:		- Ft	- Ft		
Mérleg érték:		eFt	eFt		

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	2017.12.31 Érték -Forint c	2018.12.31 Érték -Forint d	Változás	
				Ft e	% (+növekedés, - csökkenés) f
<i>Követelések túlfizetése:</i>					
311	Vevői túlfizetés	0	3 477 396 Ft	3 477 396 Ft	100,00
3629	Egyéb támogatás-Közfoglalkoztatás	0	2 369 342 Ft	2 369 342 Ft	100,00
4541	Belföldi szállítók	53 970 252 Ft	59 431 713 Ft	5 461 461 Ft	10,12
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	743 000 Ft	1 440 000 Ft	697 000 Ft	93,81
4632	Cégaadó	55 836 Ft	70 622 Ft	14 786 Ft	26,48
46310	EHO	33 000 Ft	397 000 Ft	364 000 Ft	1103,03
471	Jövedelem elszámolási számla	2 748 715 Ft	5 593 022 Ft	2 844 307 Ft	103,48
472	Fel nem vett járandóság	0 Ft	16 265 Ft	- Ft	100,00
4731	Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok	498 000 Ft	819 000 Ft	321 000 Ft	64,46
4732	Egészségbiztosítási Alapot megillető jár.	412 000 Ft	689 000 Ft	277 000 Ft	67,23
4733	Szociális hozzájárulás	1 039 000 Ft	1 402 000 Ft	363 000 Ft	34,94
4742	Szakképzési hozzájárulás	76 000 Ft	15 000 Ft	61 000 Ft	-80,26
479	Különféle egyéb követelések, elszámolások	597 373 Ft	501 304 Ft	96 069 Ft	100,00
4794	Egyéb kötelezettség	0 Ft	96 000 Ft	96 000 Ft	100,00
4798	Nyugdíjpénztár	35 885 Ft	39 963 Ft	4 078 Ft	100,00
4799	Egyéb köt	0 Ft	54 191 Ft	54 191 Ft	100,00
ÖSSZESEN:		60 209 061 Ft	76 411 818 Ft	16 202 757 Ft	
Mérleg érték:		60 209eFt	76 412 eFt		

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	60 209 061 Ft	76 411 818 Ft
Mérleg érték:	60 209e Ft	76 412 eFt

Sárvár, 2019.03.13.


 Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
 Adószám: 11301611-2-18
 1

Passzív időbeli elhatárolások leltára

Készült a
Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2018. évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
4821	Költségek Passzív időbeli elhatárolása	1 028 998 Ft
4832	Fejlesztésre kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása (halasztott bevétel)	
	KEOP pályázat keretében beruházásra kapott támogatás	110 123 838 Ft
4834	Beruházásra kapott támogatás	11 687 947 Ft
4837	Feladatátvételhez kapcsolódó halasztott bevétel	7 611 601 Ft
ÖSSZESEN:		130 452 384 Ft
Mérleg érték:		130 452 e Ft

Változás kimutatás

Megnevezés	2017 (e Ft)	2018 (e Ft)	Változás eFt	Változás %
Bevételek időbeli elhatárolása	0	0		
Költségek időbeli elhatárolása	859	1029	170	19,79
Halasztott bevételek	130768	129423	-1345	-1,03
Összesen	131627	130452	-1175	-0,89

Sárvár, 2019.03.13.

.....
 ügyvezető igazgató

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
 Adószám: 11301611-2-18

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.	Bázis évre 2017-12-31	Tárgy évre 2018-12-31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	71%	64%
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	29%	36%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	53%	51%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	0%	0%
Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	15%	18%
Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	75%	80%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	18%	26%
Likviditási mutató =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	165%	173%
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1%	0%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	0%	0%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	0%	0%

Sárvár, 2019.03.13.

Sárvári Városgondnokság Nonprofit
 9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
 Adószám: 11301611-2-18

 ügyvezető igazgató

Személyi jellegű kiadások

Készült a

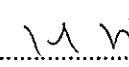
Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.

2018 évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

<i>Főkönyvi szám</i>	<i>Személyi jellegű költségneve</i>	<i>Egyenleg</i>
541	Béreköltség	91 006 621 Ft
5511	pénzkifizetés cafetériában	2 084 315 Ft
5512	Szépkiártya	3 820 408 Ft
5513	Egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás	167 489 Ft
5514	Iskolakezdési támogatás	320 000 Ft
552	Betegszabadság illetménye	868 476 Ft
553	Táppénz hozzájárulás	122 062 Ft
554	Munkabajárás ktg. térítés	1 169 870 Ft
555	Reprezentáció	407 374 Ft
556	Tiszteletdíj	589 500 Ft
557	Adatvédelmi megbízott illetménye	720 000 Ft
558	Csekély értékű ajándék	183 120 Ft
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 575 611 Ft
561	Szociális hozzájárulás	15 697 350 Ft
562	Egészségügyi hozzájárulás	1 213 331 Ft
563	Kifizetést terhelő SZJA	1 214 925 Ft
564	Szakképzési hozzájárulás	38 139 Ft
		121 198 591 Ft
Összesen		121 199 e Ft

Sárvár, 2019.03.13.


 Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
 9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
 Adószám: 11301611-2-18
 ügyvezető igazgató
 1

A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti bontás
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2018.12.31
adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző évi adatok					Tárgyévi adatok				
	Társaság összesen	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés és szolgáltatás együtt	Egyéb tevékenység	Társaság összesen	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés és szolgáltatás együtt	Egyéb tevékenység
	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
A Befektetett eszközök	287944	173087	114877	287944	0	270322	139494	117590	257084	13238
I. Immateriális javak				0		342				342
Immateriális javak érték helyesbítése				0						
II. Tárgyi eszközök	287944	173087	114877	287944		269980	139494	117590	257084	12896
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	62088	32920	29168	62088		62088	18197	26111	44308	17780
Befektetett pénzeszközök				0						
Befekt.püi.eszk.érték helyesbítése				0						
B Forgóeszközök	99141	61860	32200	94060	5081	132350	73432	37148	110580	21770
I. Készletek	3600	2185	1368	3553	47	3479	0	3479	3479	0
II. Követelések	60833	38610	17644	56254	4579	69781	45187	12546	57733	12048
III. Értékpapírok	2986	1812	1135	2947	39	2986	1570	1174	2744	242
IV. Pénzeszközök	31722	19253	12053	31306	416	56104	26675	19949	46624	9480
C Aktív időbeli elhatárolás	21277	12913	8084	20997	280	21640	20781	712	21493	147
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	408362	247840	155161	403001	5361	424312	233707	155450	389157	35155
D Saját tőke	216525	131413	82270	213683	2842	217448	119768	79664	199432	18016
I. Jegyzett tőke	92260	55994	35055	91049	1211	92260	50816	33800	84616	7644
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				0					0	
III. Tőketartalék	62129	37707	23606	61313	816	62129	34220	22761	56981	5148
IV. Eredménytartalék	-653	-396	-248	-644	-9	48	26	18	44	4
V. Lekötött tartalék									0	
VI. Értékelési tartalék	62088	37682	23591	61273	815	62088	34197	22747	56944	5144
VII. Adózott eredmény	701	426	266	692	9	923	509	338	847	76
E Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F Kötelezettségek	60209	36541	22877	59418	791	76412	42087	27994	70081	6331
I. Hátrasorolt kötelezettségek										
II. Hosszúlejáratú kötelezettség	60209	36541	22877	59418	791	76412	42087	27994	70081	6331
III. Rövidlejáratú kötelezettség										
G Passzív időbeli elhatárolás	131628	79887	50013	129900	1728	130452	71852	47792	119644	10808
FORRÁSOK ÖSSZESEN	408362	247841	155160	403001	5361	424312	233707	155450	389157	35155

A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti bontás

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA(összköltség eljárással)

2018.12.31

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző évi adatok					Tárgyévi adatok				
		Társaság összesen	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés és szolgáltatás együtt	Egyéb tevékenység	Társaság összesen	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés és szolgáltatás együtt	Egyéb tevékenység
a	b	c	d	e	f	g	h	i	k	l	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	242 203	234 681		234 681	7 522	279 848	220 543	0	220 543	59 305
II.	Aktívált saját teljesítmények				0		479	0	0	0	479
III.	Egyéb bevételek	93 302	80 691	12 611	93 302		128 661	73 783	13 080	86 863	41 798
	III.sorból: visszatér értékesítés	1 004	1 004		0					0	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	231 768	64 619	162 245	226 864	4 904	247 856	58 084	145 81	203 895	43 961
V.	Személyi jellegű ráfordítások	67 807	31 354	36 405	67 759	48	121 199	33 856	38 939	72 795	48 404
VI.	Értéksökkenési leírás	29 523	18 188	11 335	29 523		30 923	15 273	12 646	27 919	3 004
VII.	Egyéb ráfordítások	5 118	2 629	2 418	5 047	71	8 086	2 631	1 194	3 825	4 261
	VII.sorból: értékesítés	0	0	0	0					0	
A	Üzemi tevékenység eredménye	1 289	198 582	-199 792	-1 210	2 499	924	184 482	-185 510	-1 028	1 952
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	16	16		16		1			0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				0						
B	Pénzügyi műv. eredménye	16	16	0	16	0	1	0	0	0	1
C	Adózás előtti eredmény	1 305	198 598	-199 792	-1 194	4 707	925	184 482	-185 510	-1 028	1 953
X.	Adóztatási kötelezettség	604					2				
D	Adózott eredmény	701					923				

M M
ügyvezető igazgató

Közhasznú gazdasági társaság egyszerűsített éves beszámoló mérlege

2018.12.31
adatok E Ft-ban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
A Befektetett eszközök	287944	0	270322
I. Immateriális javak	0		342
II. Tárgyi eszközök	287944		269980
III. Befektetett pénzeszközök			
B Forgóeszközök	99141	0	132350
I. Készletek	3600		3479
II. Követelések	60833		69781
III. Értékpapirok	2986		2986
IV. Pénzeszközök	31722		56104
C Aktiv időbeli elhatárolás	21277		21640

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	408362	0	424312
--------------------------	---------------	----------	---------------

D Saját tőke	216525	0	217448
I. Induló tőke/Jegyzett tőke	92260		92260
III. Tőketartalék	62129		62129
IV. Eredménytartalék	-653		48
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	62088		62088
VII. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)			-737
VIII. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	701		1660
E Céltartalékok			
F Kötelezettségek	60209	0	76412
I. Hátrасorolt kötelezettségek			
II. Hosszúlejáratú kötelezettség			
III. Rövidlejáratú kötelezettség	60209		76412
G Passzív időbeli elhatárolás	131628		130452

FORRÁSOK ÖSSZESEN	408362	0	424312
--------------------------	---------------	----------	---------------

Sárvár, 2019.03.13.

.....
M N
ügyvezető igazgató
Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
Adószám: 11301611-2-18
1

Közhasznú gazdasági társaság egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

2018.12.31

adatok E Ft-ban

	Alaptevékenység (Közhasznú tevékenység)			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1.			272 041			7 807	242 203		279 848
2.			479				0		479
3.			126 661			2 000	93 302		128 661
	ebből:								
	-tagdíj								
	-alapítói kapott befizetés								
	-támogatások		121 408				81 416		121 408
	ebből: adományok								
4.			1				16		1
	Pénzügyi műveletek bevételei								
A.	Összes bevétel		399 182			9 807	335 521		408 989
5.			243 402			4 454	231 768		247 856
6.			120 687			512	67 807		121 199
	ebből vezetői jellegű ráfordítások								
	ebből vezetői jellegű juttatásai		10 309			210	8 107		10 519
7.			30 174			749	29 523		30 923
	Értéksökkenési leírás								
8.			5 656			2 430	5 118		8 086
	Egyéb ráfordítások								
9.									
	Pénzügyi műveletek ráfordításai								
B.	Összes ráfordítás		399 919			8 145	334 216		408 064
	ebből közhasznú tevékenység ráfordításai		399 919						
C.	Adózás előtti eredmény		-737			1 662	1 305		925
10						2	604		2
	Adófizetési kötelezettség								
D	Tárgyévi eredmény		-737			1 660	701		923

megjegyzés: közhasznúságát a Társaság 2018.01.01-től szerezte meg, ezért nem történt az előző év adatainál megosztás alap- és vállalkozási tevékenységre.

Sárvár, 2019.03.13

.....
ügyvezető igazgató

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
Adószám: 11301611-2-18
1

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft. 2018. évi EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

1. A cég elnevezése: Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2. A cég rövidített elnevezése: Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
3. A cég székhelye: 9600 Sárvár, Széchenyi u. 2
4. Cégjegyzék száma: 18-09-101155
5. Adószáma: 11301611-2-18
6. Képviselőjének neve: Pintér László

7. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása:

Társaságunk 2018.01.01-től közszolgáltató nonprofit Kft-ként működik. Közszolgáltatási szerződés alapján az alábbi közhasznú tevékenységet végzi:

- Sárvár város területén távhőszolgáltatás
- köztetők fenntartása
- közparkok, játszótérek kezelése, fenntartása, nyilvános illemhely üzemeltetése, rekultivált hulladéklerakó területkezelése
- lakás és helyiséggazdálkodás
- közfoglalkoztatás.

8. Közhasznú tevékenységek bemutatása tevékenységenként

- a) közhasznú tevékenység megnevezése:

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

közhasznú tevékenység célcsoportja:

közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

közhasznú tevékenység főbb eredményei:

távhőszolgáltatást, egész évben melegvízszolgáltatás nyújt a Társaság. A tárgyév során a szükséges fenntartási, javítási feladatokat el tudtuk látni, így a folyamatos, zavartalan feladatellátást biztosítani tudtuk.

távhőszolgáltatás

távhőszolgáltatás- 2011.évi CLXXXIX tv. 13§ (1) 20.

Sárvár város lakossága,intézményei és vállalkozásai megközelítőleg 4500 fő

A közfeladat ellátása során a fűtési szezonban

- b) közhasznú tevékenység megnevezése:

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

közhasznú tevékenység célcsoportja:

közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A sírkertek egy konténerrel és egy lépcsőkorlással lettek gazdagabbak 2018-ban, továbbá felújításra került egy kripta tetőszerkezete.

köztetők fenntartása

településüzemeltetés- 2011. évi CLXXXIX tv. 13§ (1) 2.

Sárvár város lakossága

tárgyévben 177 elhunyt temetését biztosítottuk

A temetők fenntartása, karbantarása folyamatos.

- c) közhasznú tevékenység megnevezése:

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

közhasznú tevékenység célcsoportja:

közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

közhasznú tevékenység főbb eredményei:

a játékok és környezetük karbantartása folyamatos.

A közterületek, árkok, használaton kívüli temetők gyomtalanítását, kaszálását, parlagfű mentesítését rendszeresen elvégeztük.

A nyilvános illemhely 2018.04-11. hó időtartamban napi 12 órában látta el a feladatát. A szükséges javítás, karbantartás biztosított.

játszóterek kezelése, fenntartása, nyilvános illemhely üzemeltetése, rekultivált hulladéklerakó területkezelése

településüzemeltetés- 2011. évi CLXXXIX tv. 13§ (1) 2.

játszóterek esetén Sárvár város gyermekei, a nyilvános illemhelyet jellemzően a városba látogató turisták használják

játszóter: megközelítőleg 1500 fő,

nyilvános illemhely: 6130 használó

A játszóterek biztonsági felülvizsgálata megtörtént,

- d) közhasznú tevékenység megnevezése:

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

közhasznú tevékenység célcsoportja:

közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Három lakás teljes felújítását végeztük el, továbbá önkormányzati ingatlanokon végeztünk kisebb-nagyobb felújítási munkákat (tetőfelújítás, kémény bélésösszevézése, lakásberendezések vásárlása, stb).

lakás és helyiséggazdálkodás

lakás és helyiséggazdálkodás- 2011. évi CLXXXIX tv. 13§ (1) 9.

fiatal házások, szociálisan rászoruló

570 fő

A 186 kezelt bérlakás karbantartása folyamatos volt 2018-ban.

- e) közhasznú tevékenység megnevezése:

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

közhasznú tevékenység célcsoportja:

közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

közhasznú tevékenység főbb eredményei:

közfoglalkoztatás

helyi közfoglalkoztatás- 2011. évi CLXXXIX tv. 13§ (1) 12.

helyi hátrányos helyzetű, tartós munkanélküliek

tárgyévben összesen 34 fő közfoglalkoztatott dolgozott a Társaságnál

2018-ban egész évben biztosítottunk munkát egyszerre

16-20 fő közfoglalkoztattnak.

9. Cél szerinti juttatások kimutatása: 80 ezer Ft támogatás helyi oktatási intézményeknek.

10. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (adatok Ft-ban)
(Mivel a Társaság közhasznúsági besorolása 2018.01.01-től hatályos, az előző év adatai nem kerültek töltésre.)

Tisztség	Előző év	Tárgyév
ügyvezető igazgató	0 Ft	7 812 531
Felügyelőbizottsági tagok	0 Ft	589 500
Mindösszesen	0 Ft	8 402 031

11. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók (adatok Ft-ban)
(Mivel a Társaság közhasznúsági besorolása 2018.01.01-től hatályos, az előző év adatai nem kerültek töltésre.)

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
(B) Éves összes bevétel	0 Ft	408 988 983 Ft
ebből:		
(C) A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. Törvény alapján átutalt összeg	0 Ft	0 Ft
(D) Közzolgáltatási bevétel	0 Ft	399 182 058 Ft
(E) Normatív támogatás	0 Ft	0 Ft
(F) Az Európai Unió Strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0 Ft	0 Ft
(G) Korrigált bevétel [(B)-(C+D+E+F)]	0 Ft	9 806 925 Ft
(H) Összes ráfordítás (kiadás)	0 Ft	408 063 748 Ft
(I) Ebből személyi jellegű ráfordítás	0 Ft	121 198 591 Ft
(J) Közhasznú tevékenység ráfordításai	0 Ft	399 919 092 Ft
(K) Adózott eredmény	0 Ft	923 235 Ft
(L) A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma	0fő	0fő

Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	igen	nem
Átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió Ft-ot (Ectv.32§ (4) a)	X	
A két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív (Ectv. 32§ (4)b)	X	
A személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét (Ectv. 32§ (4)c)	X	

Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
	igen	nem
A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát (Ectv. 32§ (5)a)		X
A közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában (Ectv. 32§ (5)b)	X	
Közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően (Ectv. 32§ (5)c)		X

12. Támogatások bemutatása:

Támogatás megnevezése:
Támogató megnevezése:

Lakosságnak nyújtott távhő után járó támogatás
MAVIR Zrt

Támogatás forrása:	Állami
Támogatás időtartama:	2018. év
Támogatási összeg:	61 853 751 Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg	61 853 751 Ft
- tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg	61 853 751 Ft
- tárgyévben folyósított összeg	41 661 583 Ft
Támogatás típusa:	vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg részletezése jogcímenként:

- személyi	
- dologi	61 853 751 Ft
- felhalmozási	
Összesen:	61 853 751 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A 2013. évi LIV. törvény rendelkezése szerint a lakossági távhő árak befagyasztásra kerültek, ugyanakkor a távhő előállításához szükséges gáz beszerzési ára, az üzemeltetés és a szükséges karbantartások költsége évről évre emelkedik. A támogatás a bevétellel nem fedezett költségeket fedezte.

Támogatás megnevezése:	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása
Támogató megnevezése:	Vas Megyei Kormányhivatal
Támogatás forrása:	Állami
Támogatás időtartama:	2018. év
Támogatási összeg:	17 617 697 Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg	17 617 697 Ft
- tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg	17 617 697 Ft
- tárgyévben folyósított összeg	17 617 697 Ft
Támogatás típusa:	vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg részletezése jogcímenként:

- személyi	17 617 697 Ft
- dologi	
- felhalmozási	
Összesen:	17 617 697 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A Társaság által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak bérének és járulékainak csaknem egészét fedeztük a támogatásból.

Támogatás megnevezése:	Közfeladat ellátás támogatása- Köztemetők fenntartása
Támogató megnevezése:	Sárvár Város Önkormányzata
Támogatás forrása:	Önkormányzati
Támogatás időtartama:	2018. év
Támogatási összeg:	2 257 721 Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg	2 257 721 Ft
- tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg	2 257 721 Ft
- tárgyévben folyósított összeg	2 257 721 Ft
Támogatás típusa:	vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg részletezése jogcímenként:

- személyi	
- dologi	702 015 Ft
- felhalmozási	1 555 706 Ft
Összesen:	2 257 721 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Sárvár Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatói szerződés alapján látta el 2018-ban a Társaság a városi temetők üzemeltetését. A közfeladat ellátás költségeinek bevétellel nem ellentételezett részét fedezte a támogatás.

Támogatás megnevezése:	Közfeladat ellátás támogatása- Lakás és helyiséggazdálkodás
Támogató megnevezése:	Sárvár Város Önkormányzata
Támogatás forrása:	Önkormányzati
Támogatás időtartama:	2018. év
Támogatási összeg:	11 338 354 Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg	11 338 354 Ft
- tárgyévben felhasznált/ elszámolt összeg	11 338 354 Ft
- tárgyévben folyósított összeg	11 338 354 Ft
Támogatás típusa:	vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált/ elszámolt összeg részletezése jogcímenként:

- személyi	
- dologi	298 736 Ft
- felhalmozási	11 039 618 Ft
Összesen:	11 338 354 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A Társaság Sárvár Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatói szerződés alapján látta el 2018-ban az önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos lakás- és helységgazdálkodási feladatokat. A közfeladat ellátás költségeinek bevétellel nem ellentételezett részét fedezte a támogatás.

Támogatás megnevezése:	Közfeladat ellátás támogatása- Településüzemeltetés
Támogató megnevezése:	Sárvár Város Önkormányzata
Támogatás forrása:	Önkormányzati
Támogatás időtartama:	2018. év
Támogatási összeg:	4 914 938 Ft
-ebből a tárgyévre jutó összeg	4 914 938 Ft
- tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg	4 914 938 Ft
- tárgyévben folyósított összeg	4 914 938 Ft
Támogatás típusa:	vissza nem térítendő
Tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg részletezése jogcímenként:	
- személyi	312 033 Ft
- dologi	4 602 905 Ft
- felhalmozási	
Összesen:	4 914 938 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A Társaság Sárvár Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatói szerződés alapján látta el 2018-ban a nyilvános WC üzemeltetését, a játszótérek, és a rekultivált hulladéklerakó területének kezelését. A közfeladat ellátás költségeinek bevétellel nem ellentételezett részét fedezte a támogatás.

Támogatás megnevezése:	Közfeladat ellátás támogatása- Közfoglalkoztatás
Támogató megnevezése:	Sárvár Város Önkormányzata
Támogatás forrása:	Önkormányzati
Támogatás időtartama:	2018. év
Támogatási összeg:	8 543 553 Ft
-ebből a tárgyévre jutó összeg	8 543 553 Ft
- tárgyévben felhasznált/elszámolt összeg	8 543 553 Ft
- tárgyévben folyósított összeg	8 543 553 Ft
Támogatás típusa:	vissza nem térítendő
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	
- személyi	5 542 172 Ft
- dologi	3 001 381 Ft
- felhalmozási	
Összesen:	8 543 553 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A Társaság Sárvár Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatói szerződés alapján látta el 2018-ban a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási tevékenységet.

A közfeladat ellátás költségeinek kormányhivatali támogatással nem ellentételezett részét fedezte a támogatás.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:

A Társaság 2018-ban a közszolgáltatói szerződésekben vállalt kötelezettségeit teljesítette.

Sárvári Városgondnokság Nonprofit Kft.
9600 Sárvár, Széchenyi u. 2.
Adószám: 11301611-2-18

.....
1
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) (9600 Sárvár, Széchenyi u. 2., adószám: 11301611 2 18, cégjegyzékszám: 18 09 101155) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 424.312 E Ft, az adózott eredmény 923 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását, valamint a közhasznúsági mellékletet is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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”).

A 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 könyvvizsgálatáért 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 megfelelünk 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 beszámolóért 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 közvélemény 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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 ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény szerint történő számviteli szétválasztásról

A könyvvizsgálat elvégezte a Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. mellékelt 2018. évi egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletében bemutatott, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény szerint történő számviteli szétválasztás vizsgálatát.

A vezetés felelős az engedélyes tevékenységek számviteli szétválasztásának a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért, valamint a gazdálkodó által alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásáért.

A könyvvizsgáló felelőssége a kiegészítő mellékletben bemutatott számviteli szétválasztás és ugyanazon üzleti évre vonatkozó mérleg és eredmény kimutatás összhangjának, továbbá a gazdálkodó által kidolgozott vonatkozó szabályok alkalmazásának megítélése.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a Sárvári Városgondnokság, Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódóan kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Az Egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben (Civil. tv.) 46 § (1) bekezdés szerinti kötelezettségnek való megfelelésről.

A könyvvizsgálat megvizsgálta a Sárvári Városgondnokság Városüzemeltetési és Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő mellékletében bemutatott közhasznúsági mellékletet. A közhasznúsági melléklet tartalmazza a Civil tv.-ben előírt bemutatásokat és összhangban van az egyszerűsített éves beszámoló adataival.

Sárvár, 2019. május 29.

Horváth Márta
 ügyvezető
 KLÍRING Kft.
 8500 Pápa, Mozsár u. 14.
 bejegyzett könyvvizsgáló társaság
 kamarai nyilvántartási száma: 000746

Horváth Márta
 bejegyzett könyvvizsgáló
 kamarai tagsági száma: 002302
 8500 Pápa, Esterházy u. 1

