

**Monor Város- és Uszoda Üzemeltető, Építő, Kivitelező és  
Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2013. DECEMBER 31.**

## 1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### Jogi körülmények

A társaság neve: Monor Város- és Uszoda Üzemeltető, Építő, Kivitelező és Szolgáltató Közhasznú Társaság neve 2009. július 27.-i cégbírósági határozat szerint Monor Város- és Uszoda Üzemeltető, Építő, Kivitelező és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságra változott.

Rövidített neve: Monor Város és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft.

A Monor Város és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft. – mint egyszemélyes tulajdonú, kiemelten közhasznú társaság – Alapító Okiratát a Monor Város Önkormányzat képviselőtestületi jóváhagyása alapján 2001. május 11-i dátummal írta alá.

- Módosítva és egységes szerkezetben

Monor 2001. szeptember 13.

- Módosítva és egységes szerkezetben törzstőke változás miatt

Monor 2002. október 10.

- Kiigazítva 2002. november 27.

- Módosítva székhely és telephelyi változás miatt

Monor 2004. május 13.

- Módosítva új ügyvezető választás miatt

Monor 2004. október 14.

- Módosítva új ügyvezető választása, illetve az uszoda beruházás befejezése következtében indokolt tevékenységi kör változása miatt

Monor 2007. március 30.

- Módosítva tevékenységi körök megváltozása miatt, illetve a taggyűlés működésének részletes szabálya miatt.

Monor 2008. január 30.

- Módosítva a TEÁOR '08- szerinti tevékenység besorolás és az új telephelyek miatt.

Monor 2008.szeptember 30.

- Módosítva a hatályos jogszabály következtében kötelező átalakulás miatt Közhasznú Társaságból Kiemelkedően közhasznú Nonprofit Kft.-vé, új névvel: Monor Város és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft.

Monor 2009. július 27.

- Módosítva a telephely felvétellel.

Monor 2011. december 21.

- Módosítva az ügyvezető határozatlan időre történt kinevezésével.

Monor, 2011. március 10.

-Módosítva a Felügyelő Bizottság mandátumának meghosszabbításával 2017/07/18-ig

Monor, 2013. március 1.

-Módosítva az Ügyvezető Igazgató új személyében: Takács Endre (születési idő és hely:

Dévaványa, 1954. október 16, anyja neve: Tapodi Róza, szsz.:1-541016-2747,

adóazonosító jele: 8320641128, lakcím: 2200 Monor, József Attila u. 13.)

Monor, 2013.07.01.

-Módosítva a székhely változással: 2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147., telephely felvétellel:

2200 Monor, Balassi Bálint u.14.

Monor, 2013.07.01.

A társaság jegyzett tőkéje: 21.000.000,- azaz huszonegy-millió forint, amely 1.000.000,- Ft készpénzből és 20.000.000,- forint nem pénzbeli bevételből (apportból) áll.

### **A társaság létrehozásának fő célja:**

Az alapító önkormányzat – ezen alapító okiratban meghatározott körű – vagyonának, értékeinek gyarapítása, működtetése, a jogszabályi lehetőségeken belüli hasznosítása, védelme, megóvása. A 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésében meghatározott helyi közszolgáltatások közül az önkormányzat képviselő-testülete által megjelölt következő kiemelt feladatok ellátásának szervezése, összehangolása: településfejlesztés, településrendezés, lakásgazdálkodás, vízrendezés és a csapadékvíz elvezetése, a helyi közutak és közterületek fenntartása, köztisztaság és településtisztaság biztosítása, a sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése, gyermekétkeztetés.

A településfejlesztés- és rendezés körébe tartozó egyes tevékenységek ellátása, különösen a vízrendezés, a településtisztaság, és parkfenntartás területén illetve, a településen tervezett sportcentrum korszerűsítése, bővítése, közte kiemelten – az egészségmegőrzés és betegségmegelőzés szempontjainak, a lakosság rendszeres sportolási szükségleteinek és igényeinek, egészséges életmódját elősegítő rendszeres sportolási lehetőségeinek szem előtt tartásával – a megépült uszodakomplexum közhasznú üzemeltetése.

### **A társaság fő vállalkozási tevékenysége:**

A társaság vállalkozási tevékenységeként harmadik fél felé nyújtott szolgáltatásokból (raktár, üzlethelyiség -, iroda bérbeadása, piac üzemeltetés stb.) áll. A vállalkozásoknál végzett tevékenység, amit vállalkozói szerződés keretében végez a társaság, egyben közhasznú tevékenység is.

A társaság és az Alapító a „Megállapodás a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel” *közhasznú szerződésében* határozta meg azokat a feladatokat, melyeket az Önkormányzat rá átruházott, illetve azokat az ingatlanokat, melyek üzemeltetését az Alapító a társaságra bízta.

A társaság fő tevékenységei; igazgatási tevékenység, városüzemeltetés, uszodaüzemeltetés, Katona utca 26. alatt működő konyha üzemeltetése (*óvodák, gondozási központ ellátása kiszállított közétkeztetéssel*), Jászai Mari tér 1 szám alatt működő konyha üzemeltetése (*iskolák ellátása kiszállított közétkeztetéssel*), József Attila Gimnázium (JAG) konyha üzemeltetése (*gimnázium ellátása közétkeztetéssel*), szociális feladatok (*idősek szállítása gondozási központba, védőnők, családsegítő központ dolgozói szállítása környezettanulmányozáshoz, ételszállítás otthon lévő öregek ellátásához*), temető üzemeltetési feladatok, külső- belső piac üzemeltetésével kapcsolatos feladatok, Dr. Gombos Matild Egészségház gondnoki feladatainak ellátása.

A társaság vezetésében tulajdonosi döntés alapján év közben változás történt. 2013.01.01-2013.06.30 között Vadas Ferencné, 2013.07.01-2013.12.31 között Takács Endre látta el az ügyvezetői feladatokat.

A társaság székhelye is változott év közben. 2013.01.01-2013.06.30 között 2200 Monor, Péteri út 25., 2013.07.01-től 2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147. szerepel székhelyként a cég alapító okiratában.

A fenti változásokat az illetékes cégbíróságnál a társaság év közben bejegyeztette.

A társaság tulajdonosa:	Monor Város Önkormányzata
A társaság székhelye 2013.06.30-ig:	2200 Monor, Péteri út 25.
A társaság székhelye 2013.07.01-től:	2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.
A társaság adószáma:	21071360-2-13
A társaság cégjegyzék száma:	13-09-129321
A társaság KSH számjele:	21071360-4211-599-13
A társaság ügyvezetője 2013.06.30-ig:	Vadas Ferencné (2200 Monor, Wesselényi u. 38)

A társaság ügyvezetője 2013.07.01-től: Takács Endre  
(2200 Monor, József Attila u. 13/A.)

Felügyelő Bizottság tagjai a beszámoló fordulónapján:

Gyimesi György (2200 Monor, Szilhát u. 4.)  
Vas József (2200 Monor, Somogyi B. u. 77.)  
Balatoniné Sárosi Márta (2200 Monor, Kossuth L. u. 187/c.)

### **A számviteli politika meghatározó elemei**

A társaság kettős könyvvitellel alátámasztott egyszerűsített éves beszámolót készít a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai alapján.

A tárgyi eszközök hasznos élettartama és a várható maradványérték figyelembe vételével határozza meg az értékcsökkenési leírás mértékét. A maradványértéket akkor tekinti jelentősnek, ha az ingatlanok esetében 5.000.000.- Ft-ot, egyéb tárgyi eszközök esetében a 100.000.- Ft-ot meghaladja az eszköz várható használatát követő időpontra becsült maradványérték. A várható hasznos élettartamot a társaság az ingatlanok tekintetében 50 évben, a gépek, berendezések vonatkozásában 3-7 évben határozta meg. Az egyedileg kis értékű, azaz 100.000.- Ft bekerülési érték alatti eszközök esetében a használatba vétel napján 100 %-os mértékben számolja el az értékcsökkenést.

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása a számviteli törvényben foglalt választási lehetőségével élve egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik. A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérleg-fordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása az 500 e Ft összeget meghaladja.

Önköltség-számítást a vállalkozás - élve a számviteli törvényben engedélyezett kivétellel - nem végez. Vállalkozási és cél szerinti tevékenységének bevételeit és közvetlen költségeit, ráfordításait a főkönyvi rendszeren belüli munkaszámos modul keretében különíti el.

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 ezer forintot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait az időbeli elhatárolás elvének megfelelően a beszámoló tartalmazza.

A számviteli politikában foglalva a társaság elkészítette a számviteli nyilvántartások vezetése során alkalmazandó elveket és eljárásokat.

A társaság a tárgyévben jelentős összegű hibát nem tárt fel.

A számviteli nyilvántartások vezetését és a beszámoló összeállítását Varró Erika (cím: 2243 Kóka, Zöldfa u. 23. nyilvántartásba vételi száma: 165456) munkaviszony keretében végzi.

A beszámolót Somogyi Melinda (MKVK tagszám: 001342), a Somogyi 1995 és Társa Bt. könyvvizsgálója ellenőrizte, mely szolgáltatás nettó éves díja 888 e Ft volt.

A mérlegkészítés időpontja: 2014. február 28.

A beszámoló formája: közhasznúsági jelentés, közhasznú egyszerűsített éves beszámoló.

## **2. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

A mérlegtételek részletes bemutatását a beszámoló részét képező főkönyvi számokra bontott eszköz és forrás táblák tartalmazzák.

### **1. ESZKÖZÖK**

#### **Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök állományának alakulását a mellékletként csatolt Befektetési tükör tartalmazza.

A tárgyévi beruházások értéke 5.576 e Ft volt, mely nagy részt a városüzemeltetési feladatok ellátásához szükséges eszközpark kiegészítését szolgálta. Többek között 1 db ráülős fűnyíró traktor, hegesztő áramfejlesztő, sövényvágók, fűkaszák, nagynyomású meleg vizes mosó, fűrész. A Városi Uszodában a Menerga légtechnikai berendezés javítására került sor 2 db új befúvó és 1 db új elszívó ventilátor beszereléssel, a vegyszeradagoló cseréjére is sor került. A Katona u-i konyhában 1 db vízfürdős melegen tartó került üzembe helyezésre.

Selejtezésre kerültek a városüzem használhatatlanná vált, már nullára leíródott kisgépei, összesen 628 e Ft értékben. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 13.595 e Ft volt.

A társaság eszközei között nincsenek nyilvántartva az üzemeltetésre átvett ingatlanok (Monor Város Közterületei, Katona utca 26, Jászai Mari tér 1. Bajcsy Zs. u 61, Piac tér 1. és a külső piac- Vásártér megnevezésű telephelyek), és konyhatechnikai eszközök, 2 db halott hűtő, színpad, melyek az Alapító tulajdonában vannak.

#### **Forgóeszközök**

A leltározás alapján a társaság vásárolt készletei beszerzési értéken 1.027 e Ft-ot tettek ki az üzleti év végén.

A követelések egyeztetettek, értékvesztés elszámolására nem került sor.

A Társaság a mérleg fordulónapján 447 e Ft pénzkészlettel rendelkezett. A záró pénzeszközök állományának (22.355 e Ft) 88,02 % -a rövid lejáratú kötelezettségek állománya (25.398 e Ft), így a kötelezettségek teljesítése biztosítható.

A megnövekedett pénzeszköz állomány oka, hogy társaságunk 2013.12.06-án kapta meg a 2013. október, november hónapokra vonatkozó „*megállapodás a társadalmi közös szükséglet kielégítésére*” vonatkozó szerződésben rögzített támogatást, valamint 2013.12.30.-án nagyobb összegben a közétkeztetés támogatott étkezőinek számlatartozását.

#### **Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások 24.866 e Ft, melyből 16.820 e Ft a 2013.II.sz.módosított üzleti tervben elfogadott működési célú támogatásból pénzügyileg 2014. január 13-án realizálódott, 2014. évben kiszámlázott 2013. évi bevételeket 8.046 e Ft, illetve 15 e Ft előre fizetett 2014. évi költségek értékét tartalmazza.

## 2. FORRÁSOK

### Saját tőke

A társaság saját tőkéje 9.942 e Ft-tal meghaladja a jegyzett tőkét.

A tárgyidőszakban a társaság alapvető közhasznú tevékenységéből származó vesztesége 9.029 e Ft, míg vállalkozási tevékenységéből 9.037 e Ft nyeresége keletkezett.

### Kötelezettségek

A Társaság nagy értékű eszközbeszerzéseit 2009-2012-ig pénzügyi lízing keretében finanszírozta. A tárgyévben a beszámoló fordulónapján a hosszú, éven túli: (556 e Ft) és a rövid, éven belüli: (1.667 e Ft) lejáratú lízing kötelezettségek megbontása megtörtént.

A rövid lejáratú kötelezettségek a lízingből eredő kötelezettségen túl a következő üzleti évben esedékes szállítói tartozásokat (11.513 e Ft), adófizetési kötelezettségeket (5.872 e Ft), valamint a 2013.december havi béreket (6.346 e Ft) tartalmazza.

### Passzív időbeli elhatárolások

A korábbi évek során fejlesztési célra kapott támogatások, mint halasztott bevételek elhatárolását (382.876 e Ft) és a tárgyévet terhelő, de 2014-ben számlázott költségek (10.399 e Ft) értékét, illetve a 2013.évi működési célú támogatás fel nem használt része (11.947 e Ft) tartalmazza a passzív időbeli elhatárolás. A fejlesztési célra kapott támogatások bevételként az eszközök leírásával, költségkénti elszámolásával arányosan kerülnek kimutatásra a tárgyévi eredmény kimutatásban.

## 3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredmény kimutatás tételeinek részletes bemutatását a beszámoló részét képező főkönyvi számokra bontott eredmény kimutatás tartalmazza.

### Bevételek

Belföldi értékesítés árbevétele **városüzemeltetés feladatkörben**: összesen 14.183 e Ft tett ki.

A vásárolt integrált ügyviteli rendszer segítségével nyújtott számviteli szolgáltatások bevétele 1.675 e Ft volt.

Belföldi értékesítés árbevétele **konyhák üzemeltetése feladatkörben**: 52.555 e Ft Katona konyha bevétele, 41.844 e Ft Jászai konyha bevétele, 16.439 e Ft JAG konyha bevétele.

Belföldi szolgáltatások árbevétele a **városi uszoda működése** keretében: uszoda belépőjegy eladásból 20.842 e Ft, helyiségek bérbeadásából 2.199 e Ft, medence sávbérletbe adásából, úszásoktatásból 13.224 e Ft, uszodai kellékek értékesítéséből: 583 e Ft, szolárium használatból: 1.060 e Ft.

Belföldi szolgáltatások árbevétele a **ravatalozó épület és katolikus temető üzemeltetése** keretében: 2.630 e Ft.

Belföldi szolgáltatások árbevétele a **belső és külső piac üzemeltetése** keretében: 10.246 e Ft.

Kapott kamatbevétel 10 e Ft, lízingdíjban lévő árfolyamnyereség: 96 e Ft.

**Közhasznú tevékenységének támogatására** az Önkormányzattól, mint tulajdonostól 76.359 e Ft-t, míg a közétkeztetést ellátó konyhák üzemeltetésére 62.917 e Ft pénzbeli támogatást kapott társaságunk. Korábbi években megvalósított közcélú beruházásokhoz kapott támogatások halasztott bevételkénti elszámolásából a tárgyévben 11.872 e Ft kapott

támogatást számoltunk el, mely biztosítja a megvalósított fejlesztések tárgyévi költségeinek ellentételezését.

A bevételek jogcímenként elkülönítve kerülnek könyvelésre, így a vállalkozási és cél szerinti bevételek megbontása és arányának számítása biztosított. Az egyéb bevételeket és a pénzügyi műveletek egyéb bevételeit az eredménykimutatás a vállalkozási és a cél szerinti tevékenységek bevételeiből számított megosztási arálynak megfelelően megbontva tartalmazza.

### **Költségek és ráfordítások**

A társaság a költségeit elsődlegesen költség nemenkénti bontásban könyveli.

A társaság költségei a bevételekkel arányosan emelkedtek a 2007. április 1-től átvett városüzemeltetési és 2008. szeptember 1-től átvett szociális és gyermekétkeztetési feladatok ellátása során. 2009. január 1.-től új tevékenység a temető-, belső- és külső piac üzemeltetése. A 2011. év novemberében a társaság tevékenységi köreiben a Dr. Gombos Matild Egészségház gondnoki feladatainak beindítása volt, 2013. március 1-től a József Attila Gimnázium főző- és tálaló konyha üzemeltetését vettük át, 2013. április 1-től a Jászai u-i főző-, és tálaló konyhák üzemeltetését vettük át, a többi tevékenységnél a bevételek növekedésével arányosan növekedtek a költségek és ráfordítások is.

A szociális és gyermek étkeztetési feladatok ellátását egyedi nyilvántartó rendszer segíti, mely biztosítja mind az anyagfelhasználás, mind a térítési díjak elszámolását és ellenőrzését. A menza-win nyilvántartó rendszer segíti a főzések során, receptúra alapján számított felhasznált nyersanyagok nyilvántartását, raktárkészlet változását, napi szinten. A 2011. évben üzembe helyezett integrált nyilvántartási rendszer munkaszámos modulja segítségével az egyes tevékenységek bevételei és költségei elkülönítetten nyilvántarthatóak.

Az elszámolt értékcsökkenés alakulását és összetételét a befektetési tükör tartalmazza.

A pénzügyi műveletek között mutatjuk ki a pénzügyi lízing kötelezettségből eredő fizetett kamatokat, valamint annak CHF alapú elszámolása és a forint jelentős gyengülése miatt keletkezett árfolyamvesztéséget.

### **3. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Az üzleti évben a társaság vezetését az ügyvezető igazgató munkaszerződés keretében végezte.

Az ügyvezető juttatásait a „Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról” című melléklet tartalmazza, mely táblázat tartalmazza a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását is.

A gazdasági tevékenység mutatószámait a Kiegészítő melléklethez csatolt táblázat tartalmazza.

A társasági adó és helyi adó számítását külön melléklet mutatja be.

Monor, 2014. február 28.

Takács Endre  
ügyvezető igazgató